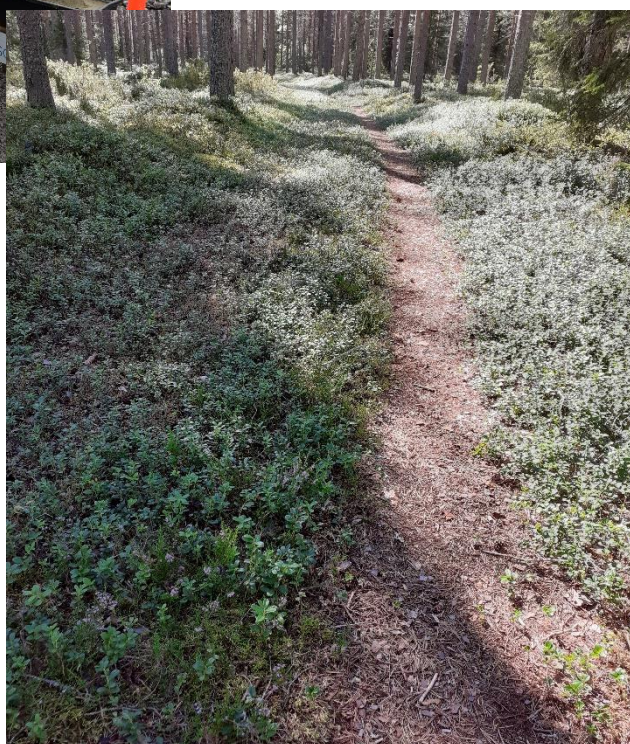




Pyhäjoen kunnan Tilinpäätös 2021



Kunnanhallitus 28.3.2022

Tarkastuslautakunta 25.5.2022

Valtuusto 22.6.2022

1	Tilinpäätössäännökset	1
1.1	Tilinpäätöksen laadintaa koskevat säännökset	1
1.2	Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet	1
1.3	Tilinpäätöksen tarkastaminen ja hyväksyminen, julkistaminen sekä säilyttäminen	1
2	Tilinpäätösasiakirjat	2
2.1	Tilinpäätös	2
2.2	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	2
3	Toimintakertomus	3
3.1	Toimintakertomusta koskevat säännökset	3
3.2	Olennot tapahtumat Pyhäjoen kunnan toiminnassa ja taloudessa	3
3.2.1	Kunnanjohtajan katsaus	3
3.2.2	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
3.2.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	9
3.2.4	Olennot muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	15
3.2.5	Kunnan henkilöstö	18
3.2.6	Ympäristöasiat	19
3.2.7	Muut ei-taloudelliset asiat	20
3.2.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	20
3.2.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	21
3.3	Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	22
3.4	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	23
3.4.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	23
3.4.2	Toiminnan rahoitus	25
3.5	Rahoitusasema ja sen muutokset	27
3.6	Kokonaistulot ja -menot	30
3.7	Kuntakonsernin toiminta ja talous	31
3.7.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	31
3.7.2	Konsernin toiminnan ohjaus	31
3.7.3	Olennot konsernia koskevat tapahtumat	32
3.7.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	35
3.7.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	35
3.7.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	36
3.8	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	39
3.8.1	Asiaa koskeva sääntely	39
3.8.2	Tilikauden tuloksen käsittely	40
3.8.3	Talouden tasapainottamistoimenpiteet	40
4	Talousarvion toteutuminen	40
4.1	Seurantaa koskeva sääntely	40
4.2	Tavoitteiden toteutuminen	40
4.3	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	41
4.3.1	Käyttötalouden toteutuminen	41
4.3.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	94
4.3.3	Investointien toteutuminen / ed. vuosien käyttö	96
4.3.4	Rahoitusosan toteutuminen	99
4.3.5	Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	100
5	Tilinpäätöslaskelmat	102
5.1	Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet	102

5.2	Tuloslaskelma 1.1.2021 - 31.12.2021	102
5.3	Rahoituslaskelma 1.1.2021 - 31.12.2021	103
5.4	Tase 1.1.2021 - 31.12.2021	104
5.5	Konsernilaskelmat 1.1.2021 - 31.12.2021	106
5.5.1	Konsernituloslaskelma	106
5.5.2	Konsernin rahoituslaskelma	107
5.5.3	Konsernitase	108
6	Tilinpäätökset liitetiedot	109
6.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	109
6.1.1	Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jakostusperiaatteet ja -menetelmät	109
6.2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	110
6.3	Konsernitiilinpäätöksen laatimisperiaatteet	110
7	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	111
7.1	Toimintatuotot tehtäväalueittain	111
7.2	Verotulojen erittely	112
7.3	Valtionosuuksien erittely	112
7.4	Palvelujen ostojen erittely	112
7.5	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	112
7.6	Pakollisten varausten muutokset	114
7.7	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	114
7.8	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	114
7.9	Korkosaamiset pääomalainoista	115
8	Tasetta koskevat liitetiedot	115
8.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	115
8.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	118
9	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	120
9.1	Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma	120
9.2	Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	120
9.3	Muut vastuusitoumukset	120
10	Ympäristöasiat	121
11	Henkilöstöä ja tilintarkastajien palkkioita koskevat liitetiedot	121
11.1	Henkilöstön lukumäärä	121
11.2	Henkilöstökulut	121
11.3	Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistyksille tilitetty luottamushenkilömaksut	121
11.4	Tilintarkastajan palkkiot	121
11.5	Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet	122
12	Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista v. 2021	122
	Tilinpäätöksen allekirjoitus	123
	Tilinpäätösmerkintä	123

1 Tilinpäätössäännökset

1.1 Tilinpäätöksen laadintaa koskevat säännökset

Kunnan tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan kuntalain sekä sovelletaan kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä (Kuntal 112 §).

Tilinpäätöksen sisältö

Kunnan tilinpäätöksen sisältö määritellään kuntalaissa. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus (Kuntal 113.2 §). Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee lisäksi laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Tilinpäätöksen laadinta ja allekirjoittaminen

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä (Kuntal 113.1 §)

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

Oikean ja riittävän kuvan antaminen

Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta olennaisuusperiaatteen mukaisesti (Kuntal 113 §).

1.2 Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet

Tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan mm. seuraavia periaatteita:

- olennaisuuden periaate
- muut yleiset tilinpäätösperiaatteet
- jatkuvuuden periaate
- johdonmukaisuus menettelytavoissa tilikaudesta toiseen
- sisältöpainotteisuus
- varovaisuuden periaate
- tasejatkuvuuden periaate
- suoriteperusteisuus
- erillisarvostusta koskeva periaate
- nettottamiskielto

1.3 Tilinpäätöksen tarkastaminen ja hyväksyminen, julkistaminen sekä säilyttäminen

Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös siihen liittyvine asiakirjoinen ja allekirjoituksineen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Tilintarkastajan on viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava päättyneen tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös ja luovutettava tarkastuslautakunnalle valtuustolle osoitettu tilintarkastuskertomus. Kertomukseen sisältyy lausunto siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus (Kuntal 123.1 §, 125.1 §).

Kunnan tilinpäätös ja siihen sisältyvät asiakirjat ovat julkisia sen jälkeen, kun kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja ovat allekirjoittaneet tilinpäätöksen (Julkl 6 § 2 k.)

Kunnan tilinpäätös on säilytettävä pysyvästi paperimuodossa tai sähköisessä muodossa.

2 Tilinpäätösasiakirjat

2.1 Tilinpäätös

Kunnan tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteutumisvertailun, tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot, erillistilinpäätökset, allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät sekä luettelot ja selvitykset.

2.2 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavia asiakirjoja ovat tase-erittelyt (KPL 3:13 §), joiden laatimisesta on annettu ohjeet kirjanpitolausakunnan kuntajaoston Kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimista koskevassa yleisohjeessa.

3 Toimintakertomus

3.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomuksen antamisesta vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja tai pormestari (Kuntal 113 §). Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymistä ja tuloksellisuutta, taloudellista tilannetta sekä merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä koskevista tärkeistä seikoista (KPL 3:1a §). Kunnan toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston talousarviossa hyväksymien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa (Kuntal 115 §). Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä. Kunnanhallituksen on lisäksi toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (Kuntal 115 §).

Kirjanpitolain 3a luvun mukaan toimintakertomuksessa annetaan lisäksi tiedot siitä, miten kirjanpitovelvollinen huolehtii ympäristöasioista, sosiaalisista asioista ja henkilöstöasioista, ihmisoikeuksien kunnioittamisesta sekä korruption ja lahjonnan torjunnasta. Toimintakertomuksessa kuvataan millaisia toimintaperiaatteita kunta noudattaa huolehtiessaan edellä luetelluista asioista, toimintaperiaatteiden noudattamisen tulokset sekä kuvaus riskeistä, joiden toteutuminen todennäköisesti haittaa sen toimintaa sekä selostus siitä, miten kirjanpitovelvollinen hallitsee näitä riskejä. Tiedot on annettava siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi. (KPL 3a:2 §)

3.2 Olennaiset tapahtumat Pyhäjoen kunnan toiminnassa ja taloudessa

3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Koronaviruksesta johtuva maailmanlaajuinen pandemia sävytti edelleen Pyhäjoen toimintaa vuonna 2021. Aluehallintoviraston päätöksellä jouduttiin rajoittamaan kokoontumisia ja rajoitukset vaikeuttivat normaalia toimintaa. Kunnan peruspalvelut voitiin kuitenkin pääsääntöisesti hoitaa hyvin. Juuri nyt on toiveena, että voisimme vihdoinkin siirtyä toimimaan normaalisti. Korona-aika on koetellut ihmisten jaksamista. Olemme odottaneet keskinäisen kanssakäymisen palaamista ennalleen. Haluan kiittää kaikkia kuntalaisia kärsivällisyydestä ja annettujen rajoitusten noudattamisesta.

Vuoden 2021 kesällä käytiin kuntavaalit ja uusi valtuusto aloitti työskentelyn elokuussa. Valtuuston työskentely on alkanut hyvin. Syksyn aikana valtuusto päivitti Pyhäjoen kunnan strategian Pyhäjoella Virtaa 2035. Fenn-

voima Oy:n suurhanke Hanhikivellä eteni hyvin ja vuoden lopussa yhtiö tiedotti, että se tulee jättämään ydinvoimalan rakentamislupahakemuksen Säteilyturvakeskukselle kuluvaan kevään aikana. Vuosi 2021 vei eteenpäin myös tuulivoimarakentamista ja vuoden lopussa tuotannossa oli 55 tuulivoimalaa ja yhteensä 114 tuulivoimalan perustukset olivat valmiina.

Hyvinvoiva Pyhäjoki – tavoitteiden edistäminen toteutui hyvin. Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän toiminta oli hyvää ja kuntalaiset saivat tarvitsemansa sosiaali- ja terveystoimen palvelut. Vuoden aikana valmistaututtiin jo uuden lainsäädännön (Laki hyvinvointialueista) tuloon ja varaudutaan 1.1.2023 aloittavien hyvinvointialueiden toimintaan. Koulu 2022 – hanke eteni hienosti ja hankkeeseen kuuluva liikuntahallin rakentaminen käynnistyi kesällä. Pyhäjoen lapset pääsevät aloittamaan elokuussa koulutyön uudessa Saaren koulussa. Syksyllä käynnistetty Hoiva 2025 – hanke tähtää siihen, että Pyhäjoella on ajanmukaiset tilat sosiaali- ja terveyspalvelujen lähipalveluille. Tilat on tarkoitus vuokrata Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

Vetovoimainen Pyhäjoki on mennyt hyvin eteenpäin. Työpaikkaomavaraisuus on edelleen parantunut ja yritysten määrä on kunnan alueella kasvanut. Väestökehitys jäi harmittavasti hiukan miinukselle mutta tulosta on siltä osin pidettävä tyydyttävänä. Asuntorakentamisen suhteen toivotaan piristymistä varsinkin omakotitalojen rakentamisessa. Pirttikosken ranta-osayleiskaava ja Matinsaaren asemakaava valmistuivat (lainvoimaisuudet odottavat hallinto-oikeuden päätöksiä). Molemmat kaavat lisäävät kaivattuja mahdollisuuksia asua veden äärellä. Pyhäjoen Kuitu Oy kasvoi kolmannella tilikaudella täyteen mittansa ja pystyy nyt tarjoamaan hyvät tietoliikenneyhteydet lähes kaikkiin kotitalouksiin.

Vastuullinen Pyhäjoki -tavoite on edistynyt hyvin: kunnan taloutta ja hallintoa on hoidettu asianmukaisesti. Toimintakulut pysyivät talousarvion mukaisella tasolla. Toimintamenot olivat 24.803.367 euroa. Kunnan toimintamenot kasvoivat edelliseen tilikauteen nähden 6.3 % ja euroissa 1.487.242 euroa. Sosiaali- ja terveydenhuollon menot kasvoivat 248.614 euroa (+2.3%) edelliseen tilikauteen nähden ja menot olivat kokonaisuudessaan 11.244.352 euroa. Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä onnistui hyvin omassa toiminnassaan.

Kunnan tulotaloudessa verotulot kasvoivat kaikissa verolajeissa. Tuloverot olivat 10.370.743 euroa ja kasvua edelliseen tilikauteen 843.490 (+ 8.9 %). Hanhikiven ydinvoimahanke ja tuulivoimarakentaminen kasvattivat kiinteistöverotuloja. Kiinteistöveroja kertyi 2.428.856 euroa ja kasvua edelliseen tilikauteen nähden 813.441 euroa (+ 50.4 %). Myös yritysten maksamat tuloverot kasvoivat: yhteisöveroja kertyi 928.370 euroa (+ 37.1 %). Koronan vuoksi yhteisöveroja tilitettiin kunnille noin kolmannes enemmän kuin normaalisti. Valtionosuuksia tilitettiin 10.956.548 euroa ja niiden määrä laski edellisestä vuodesta 800.185 euroa (- 6.8 %). Lasku johtui siitä, että edellisessä vuonna valtio tilitti ns. korona valtionosuuksia.

Tilinpäätöksen tuloslaskelmaa ja tasetta koskevat tunnusluvut kehittyivät positiivisesti. Vuosikate oli 3.427.197 euroa ja vuosikate riitti kattamaan investoinneista aiheutuneet kustannukset pois lukien Saaren koulua, joka ra-

hoitetaan kiinteistö-leasingillä. Tilikauden tulokseksi ja ylijäämäksi muodostuu 2.264.947 euroa. Kunnalla oli vuoden lopussa lainaa rahalaitoksilta 9.950.000 euroa ja rahavaroja 9.041.613 euroa. Sijoitustoiminnan tuotot olivat tilikaudella 2021 poikkeuksellisen suuret eli 971.349 euroa.

Helmikuun 24. päivänä Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Hyökkäys Ukrainaan heijastuu Pyhäjoen kuntaan Hanhikiven ydinvoimalaitoksen viivästymisenä. Uskon, että Hanhikiven hanke jatkuu. Puhtaan sähköntuotannon kysyntä mahdollistaa Pyhäjoen kunnan yleiset kehittämisedellytykset jatkosakin. Pyhäjoen kunnan näkymät ovat valoisat ja kunnalla onkin erityinen rooli päästöttömässä sähköntuotannossa. Työ Pyhäjoella Virtaa 2035 strategian toteuttamiseksi jatkuu.

Uudet vaaleilla valitut päätöksentekijät ovat aloittaneet työnsä. Alku on ollut onnistunut ja asiat on hoidettu hyvän yhteistyön hengessä. "Pyhäjokipuolue" on osoittautunut voittavaksi strategiaksi, jonka johdosta haluan lausua parhaimmat kiitokset päätöksentekijöillemme. Kunnan henkilöstö on joutunut venymään monin tavoin koronan seurauksena. Kuntatyöntekijän edustajana haluan lausua lämpimät kiitokset Teille kaikille työntekijöille.

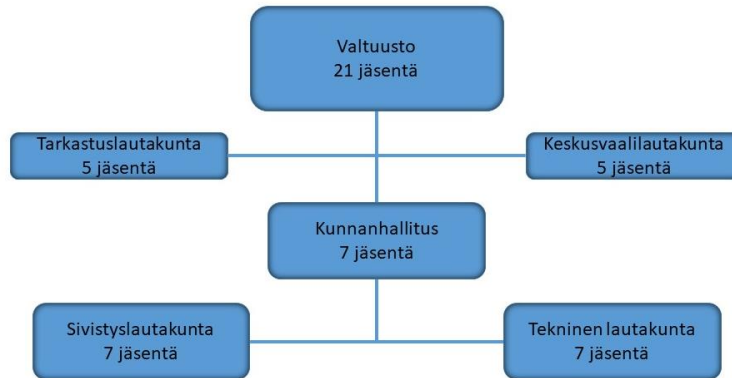
Pyhäjoella 25.3.2022

Matti Soronen
kunnanjohtaja

3.2.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Pyhäjoen kunnan luottamushenkilö- ja virasto-organisaatio

Hallintorakenne 1.1.2017 alkaen



Pyhäjoen kunnan virasto-organisaatio 1.1.2011 alkaen



Kuntavaalit on pidetty 13.6.2021. Uudet valtuutetut aloittivat toimikautensa 1.8.2021.

Pyhäjoen valtuusto v. 2017-2021 (21 valtuutettua)

Valtuusto kokoontui 7 kertaa vuonna 2021. Jäsenten osallistuminen kokouksiin on ilmoitettu alla nimen jälkeen sulkeissa.

Valtuuston puheenjohtaja:	Kittilä Risto (7)
Valtuuston I varapuheenjohtaja:	Impola Anja (7)
Valtuuston II varapuheenjohtaja:	Jukkola Jaakko (7)

Flink Eija (7)	Nousiainen Matti (7)
Grekula Toni (4)	Pahkala Matti (7)
Hietala Jukka-Pekka (4)	Peltoniemi Raino (6)
Kestilä Saara (6)	Pirkola Ari (7)
Koskela Mikko (7)	Rantanen Niko (7)
Lintunen Pirkko (7)	Salmela Mikko (6)
Mattila Olli (3)	Sarpola Tuula (6)
Mustakallio Saara (7)	Sirkka Janne (7)
Niemelä Päivi (7)	Virkkunen Mauri (7)

Poliittiset voimasuhteet

Suomen Keskusta	15 valtuutettua
Vasemmistoliitto	3 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus	2 valtuutettua
Jaakko Jukkolan valitsijayhdistys	1 valtuutettu

Pyhäjoen valtuusto v. 2021-2025 (21 valtuutettua)

Valtuusto kokoontui 6 kertaa vuonna 2021. Jäsenten osallistuminen kokouksiin on ilmoitettu alla nimen jälkeen sulkeissa.

Valtuuston puheenjohtaja:	Rantanen Niko (6)
Valtuuston I varapuheenjohtaja:	Sirkka Janne (6)
Valtuuston II varapuheenjohtaja:	Flink Eija (6)

Anttila Paula (6)	Nousiainen Matti (5)
Impola Anja (6)	Peltoniemi Raino (5)
Impola Risto (6)	Romppanen Jorma (2)
Kestilä Saara (6)	Salmivuori-Väänänen Kaisa (4)
Koskela Mikko (6)	Sarpola Tuula (5)
Mattila Olli (3)	Takala Jyrki (3)
Mustakallio Saara (6)	Tornberg Antti (6)
Niemelä Päivi (5)	Vehkala Antero (5)
Niemi Tero (6)	Virkkunen Mauri (6)

Poliittiset voimasuhteet

Suomen Keskusta	13 valtuutettua
Vasemmistoliitto	3 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus	2 valtuutettua
Perussuomalaiset	3 valtuutettu

Pyhäjoen kunnanhallitus 2017-2021

Kunnanhallitus kokoontui 16 kertaa vuonna 2021. Jäsenten osallistuminen kokouksiin on ilmoitettu alla nimen jälkeen sulkeissa.

Pj.	Pahkala Matti (16)	henkilökohtainen varajäsen
Varapj.	Pirkola Ari (16)	Hietala Jukka-Pekka
	Flink Eija (16)	Kestilä Saara
	Lintunen Pirkko (16)	Muikkula Juha
	Mattila Olli (16)	Rantanen Niko
	Peltoniemi Raino (16)	Grekula Toni
	Sarpola Tuula (15)	Karjaluoto-Pisilä Johanna
		Niemelä Päivi (1)

Poliittiset voimasuhteet

Suomen Keskusta	5 jäsentä
Kansallinen Kokoomus	1 jäsen
Vasemmistoliitto	1 jäsen

Pyhäjoen kunnanhallitus 2021-2025

Kunnanhallitus kokoontui 8 kertaa vuonna 2021. Jäsenten osallistuminen kokouksiin on ilmoitettu alla nimen jälkeen sulkeissa.

Pj.	Tornberg Antti (8)	henkilökohtainen varajäsen
Varapj.	Anttila Paula (8)	Mattila Olli
	Kestilä Saara (8)	Impola Anja
	Mustakallio Saara (8)	Niemelä Päivi
	Peltoniemi Raino (8)	Nousiainen Matti
	Takala Jyrki (8)	Salmivuori-Väänänen Kaisa
	Virkkunen Mauri (8)	Romppanen Jorma
		Niemi Tero

Poliittiset voimasuhteet

Suomen Keskusta	4 jäsentä
Kansallinen Kokoomus	1 jäsen
Vasemmistoliitto	1 jäsen
Perussuomalaiset	1 jäsen

Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja Matti Soronen.

Muut toimielimet:**Toimikausi 2017-2021****Valtuuston vaalilautakunta (5):**

Pj.	Jukkola Jaakko
Varapj.	Peltoniemi Raino
	Flink Eija
	Sarpola Tuula
	Virkkunen Mauri

Tarkastuslautakunta (5):

Pj.	Virkkunen Mauri
Varapj.	Nousiainen Matti
	Kippola Toni
	Sarpola Päivi
	Tuomikoski Marjaana

Keskusvaalilautakunta (5):

Pj.	Luoto Pasi
Varapj.	Koivusipilä Hannu
	Keskitalo Heidi
	Louhimaa Hannu
	Salmela Suvi

Toimikausi 2021-2025

Pj.	Sarpola Tuula
Varapj.	Peltoniemi Raino
	Impola Risto
	Flink Eija
	Virkkunen Mauri

Pj.	Vehkala Antero
Varapj.	Sarpola Tuula
	Salminen Heikki
	Sarpola Päivi
	Viinamäki Kyösti

Pj.	Luoto Pasi
Varapj.	Koivusipilä Hannu
	Peltoniemi Olli
	Lintunen Pirkko
	Keskitalo Heidi

Sivistyslautakunta (7):

Pj.	Rantanen Niko	Pj.	Niemelä Päivi
Varapj.	Mattila Olli	Varapj.	Mattila Olli
	Flink Eija		Vehkala Antero
	Kestilä Saara		Sirkka Janne
	Niemelä Päivi		Salmivuori-Väänänen Kaisa
	Salmela Mikko		Flink Eija
	Sirkka Janne		Typpä Saara

Tekninen lautakunta (7):

Pj.	Lintunen Pirkko	Pj.	Koskela Mikko
Varapj.	Koskela Mikko	Varapj.	Impola Anja
	Anttila Juha		Niemi Tero
	Hietala Jukka-Pekka		Keskitalo Marianne
	Kallio Tenho		Kestilä Saara
	Kestilä Saara		Luoto Jari
	Mustakallio Saara		Impola Risto

Tilivelvollisia ovat valtuutettuja lukuun ottamatta toimielimien jäsenet ja seuraavat viran- ja toimenhaltijat:

Hallinto-, elinkeino- ja perusturvapalvelut:

- kunnanjohtaja
- elinkeinojohtaja
- talous- ja hallintopäällikkö

Sivistyspalvelut:

- sivistystoimenjohtaja
- varhaiskasvatusjohtaja
- rehtorit ja koulujen johtajat
- kirjasto- ja kulttuuritoimenjohtaja
- vapaa-aikaohjaaja

Tekniset palvelut:

- tekninen johtaja
- kiinteistöpäällikkö
- ruokapalvelu- ja siivouspäällikkö
- lämpölaitosjohtaja
- johtava rakennustarkastaja

3.2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntatalous

Kuntaliiton tiedotteen 7.2.2022 mukaan vuoden 2021 ennakollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä.

Korona kasvatti osaltaan vuonna 2021 kuntien ja kuntayhtymien menoja voimakkaasti, vajaa 8 prosenttia edellisvuoden erityisen maltilliseen kasvuun verrattuna. Tulokehitys pysyi kuitenkin menojen kehityksessä mukana: kuntien verokehitys oli hyvää jo toista vuotta peräjälkeen. Kuntien tuloja lisäsivät myös korona-avustukset, jotka ovat olleet esimerkiksi välittömien koronasta johtuvien sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta täysimääräisiä.

Ennen pandemiaa kuntien verotulojen kasvu on madellut noin kahden prosentin tuntumassa, mutta nyt verotulojen kehitys lähentelee jo 7 prosenttia. Kuntien yhteisövero lisääntyi talouden elpymisen ja kuntien määräraikaisen yhteisöveron jako-osuuskorotuksen vuoksi viime vuonna lähes 45 prosenttia.

Kertaluonteiset koronatuet tai muut tulot eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellisia ongelmia, kuten kroonista tulojen ja menojen epätasapainoa tai mittavia investointitarpeita. Kuntien ja kuntakonsernien lainakanta on jo nyt suuri, ja esimerkiksi korkotason nousu loisi lisäpainetta rahoituksen riittävyyteen.

Kunnat ja kuntayhtymät käyttivät tulojaan investointeihin, jotka olivat ennakotietojen mukaan 5,3 miljardia euroa vuonna 2021. Investointien määrä laski vuodesta 2020, mikä näkyi kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran vahvistumisena ja lainanottotarpeen pienentymisenä. Investoinnit huomioiden kuntatalous oli vuonna 2021 lähes tasapainossa. Lainakanta kasvoi maltillisesti, vajaat 800 miljoonaa euroa. Syömävelkaan kunnat olivat joutuneet turvautumaan vain 10 miljoonalla eurolla.

Pääekonomisti Minna Punakallion mukaan vuoden 2021 tulos on sellaista tasoa, jolla kuntatalous voisi hyvin, jos pysyisimme samoissa lukemissa tulevina vuosina. Näkymää haastavat kuitenkin määräraikaiset koronatuet ja sote-uudistus, joka siirtää kustannuksia ja tuloja valtiolle ja jättää kuntien niskaan mittavat velat ja kiinteistöt. Lähikuukausina tulee päättää uusista työllisyystoimista, kohdistaa julkisen sektorin resurssit tuottavasti sekä osoittaa julkisen sektorin laajeneville tehtäville aidosti riittävä ja kestävä rahoitus.

Työllisyys

Joulukuun 2021 työllisyyskatsauksen mukaan Pohjois-Pohjanmaalla työttömyys aleni tasaisesti vuoden 2021 aikana, joskin aleneminen hidastui syksyllä. Joulukuun lopussa työttömien työnhakijoiden (ml. lomautetut) määrä oli 20.300, mikä on 3.900 vähemmän kuin tammikuussa 2021. Vuoden takaiseen verrattuna työttömien määrä on vähentynyt 5.100:lla (20,1 %) Marraskuussa työttömien määrä sen sijaan kasvoi 2.100:lla, mikä selittyy osin lomautettujen määrän (+900) kasvulla. Kokoaikaisesti lomautettuja oli joulukuun lopussa 2.100, mikä on 2.600 vähemmän kuin vuosi sitten.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla 10,9 %. Koko maassa työttömyysaste oli 10,5 %.

Pitkäaikaistyöttömyyden (vähintään yli vuoden kestänyt yhtäjaksoinen työttömyys) nousu alkoi keväällä 2020 jatkuen vuoden 2021 kesään asti, jolloin nousu pysähtyi. Syksyn aikana pitkäaikaistyöttömien määrä väheni maakunnassa 600:lla. Joulukuun lopussa pitkäaikaistyöttömiä oli 7.400, mikä on 700 enemmän kuin vuosi sitten; määrä lisääntyi myös marraskuusta (+100). Pitkäaikaistyöttömistä yli kaksi vuotta yhtäjaksoisesti työttömänä olleiden määrä oli 3.450.

Nuorten ja yli 50-vuotiaiden työttömyys on vähentynyt vuoden takaiseen verrattuna. Alle 25 vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli joulukuun lopussa 3.000, heistä alle 20-vuotiaita oli 700. Nuorten työttömien määrä oli vähentynyt 1.000:lla vuoden takaisesta. Yli 50-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli 6.900, mikä oli 1.200 vähemmän kuin vuosi sitten joulukuussa.

Avoimia työpaikkoja on edelleen hyvin tarjolla. Joulukuun aikana Pohjois-Pohjanmaan TE-toimiston alueella ilmoitettiin avoimeksi 7.600 uutta työpaikkaa, mikä on 3.700 enemmän vuoden takaiseen verrattuna. Kaikkiaan maakunnassa oli tarjolla 13.000 avointa työpaikkaa joulukuun aikana.

Kaikissa Pohjois-Pohjanmaan kunnissa työttömien työnhakijoiden määrä oli joulukuun lopussa pienempi kuin vuosi sitten. Pyhäjoella työttömiä työnhakijoita oli joulukuussa 115 eli 54 (32 %) vähemmän kuin edellisenä vuonna.

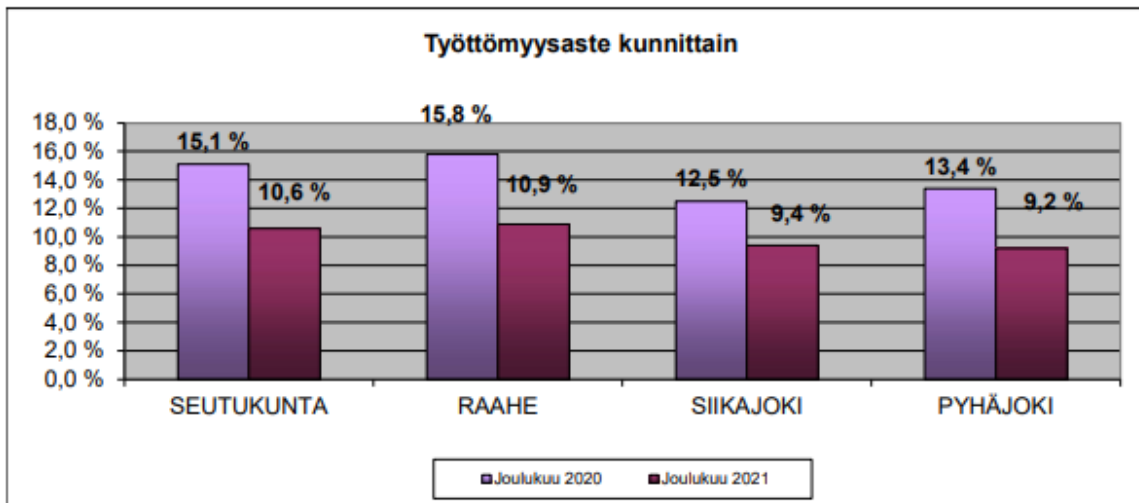
Suhteellinen työttömyys vaihtelee suuresti maakunnan sisällä. Joulukuun lopussa lahisin työttömyysaste oli Limingassa (6,3 %) ja korkein Vaalassa (14,4 %). Pyhäjoen työttömyysaste oli 9,2 %.



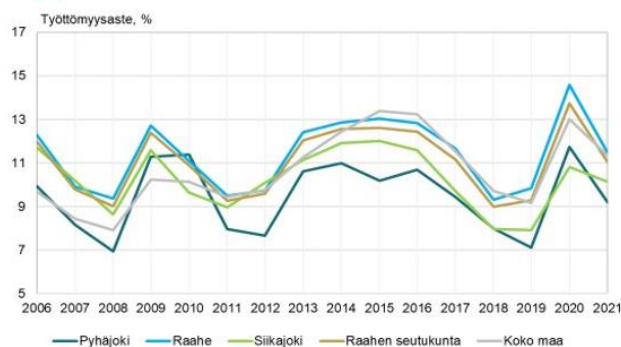
TYÖLLISYYSTILANNE RAAHEN SEUTUKUNNAN ALUEELLA 31.12.2021

Kunnat	Työvoima	Työttömät miehet	Työttömät naiset	Yht.	Tyött. aste	Alle 25 v.	Yli 50 v.	Yli vuoden työttömänä olleet
RAAHE	10122	603	505	1108	10,9%	229	372	373
SIKAJOKI	2047	106	89	193	9,4%	23	77	54
PYHÄJOKI	1252	62	53	115	9,2%	8	56	31
KOKO ALUE	13421	771	647	1416	10,6%	260	505	458
						18,4%	35,7%	32,3%

% työttömistä



Työttömyysaste kunnittain 2006–2021



Tilastokeskus/SeutuNet

21.3.2022

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

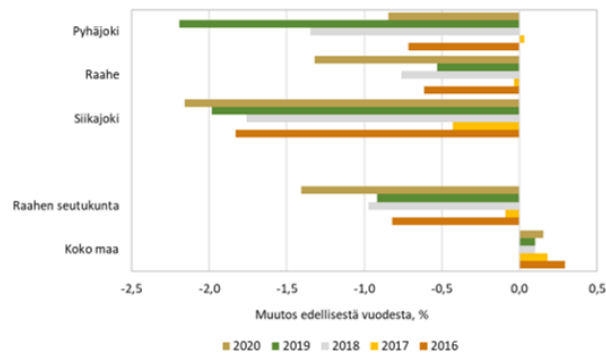
Raahen seutukunnan kehitys

Seutukunnan ja Pyhäjoen eräitä keskeisiä kehitys- ja rakennetietoja: elinkeinorakennetta, väestökehitystä, työllisyyttä ja yritysaktiivisuutta on kuvattu alla olevin taulukoin ja kuvaajin.

RAAHEN SEUTUKUNNAN VÄESTÖ 2013–2021

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RAAHE	25523	25388	25165	25013	25002	24822	24689	24359	24260
PYHÄJOKI	3356	3291	3211	3187	3189	3146	3075	3053	3045
SIIKAJOKI	5590	5530	5471	5364	5345	5246	5141	5035	5024
	34469	34209	33847	33564	33536	33214	32905	32447	32329

Väkiluvun muutos kunnittain 2016–2020

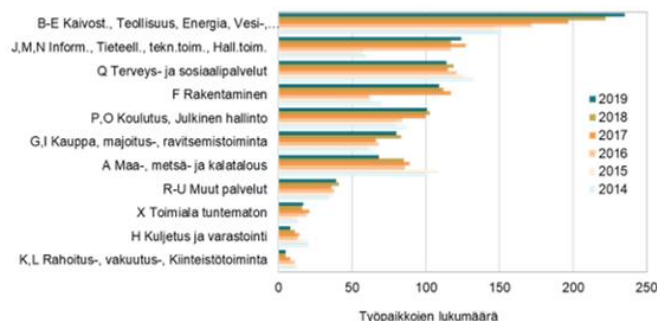


Tilastokeskus/SeutuNet

21.3.2022

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

Työpaikkojen kehitys toimialoittain Pyhäjoella 2014–2019

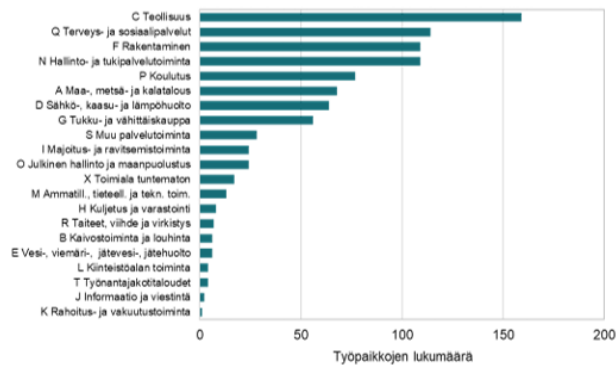


Tilastokeskus/SeutuNet

21.3.2022

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

Työpaikat toimialoittain Pyhäjoella 2019



Tilastokeskus/SeutuNet

21.3.2022

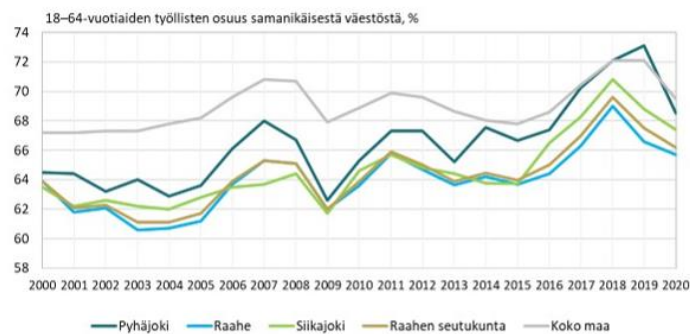
VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

Uusimmassa Tilastokeskukselta saatavassa taulukossa työllisyysaste on laskettu 18-64 -vuotiaiden työllisten prosenttiosuutena samanikäisestä väestöstä. Virallinen työllisyysaste lasketaan 15-64 -vuotiaiden työllisten prosenttiosuutena samanikäisestä väestöstä.

Raahen seutukunnan kunnissa työllisyysaste on lähes koko tarkastelujakson (2000-2020) ajan ollut matalampi kuin koko maassa.

Vuonna 2020 Raahen seutukunnan työllisyysaste laski edellisen vuoden 67,5 prosentista 66,2 prosenttiin. Työllisyysaste oli vuonna 2020 Raahessa 65,7 %, Pyhäjoella 68,5 % ja Siikajoen 67,4 %.

Työllisyysaste kunnittain 2000–2020



Tilastokeskus/SeutuNet

21.3.2022

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

3.2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Väestövähennys vuonna 2021 oli 8 henkilöä ja kunnan väkiluku oli vuodenvaihteessa 3 045, muutos oli edellisvuonna -22 henkilöä.

Vuoden 2021 aikana luonnollinen väestönvähennys oli 22 henkilöä (elävänä syntyneet 23 – kuolleet 45), kuntien välinen nettomuutto oli -39 henkilöä (tulomuutto 133 – lähtömuutto - 172) ja nettomaahanmuutto oli +45 henkilöä.

Kunnan toiminnassa vuonna 2021 tapahtuneita olennaisia muutoksia:

- suurimmat ja merkittävimmät investoinnit vuonna 2021 olivat:
 - o liikuntahallin rakentamisen aloittaminen 1,2 ME
 - o tulvasuojelun toimenpiteet 0,25 ME (rahoitusosuus 0,15 ME)

Tilikauden tulos oli 850 928 € parempi kuin talousarviomuutoksissa loppuvuodesta arvioitiin ja alkuperäistä talousarviota 2 040 748 € parempi.

Vuosikate oli +3 427 197 €. Tilikauden tulos on 2 264 948 € ylijäämäinen. Tulokseen vaikuttivat monet tekijät:

- ❑ Toimintatuotot pienenivät edellisvuoteen verrattuna 6,1 % ja toimintakulut kasvoivat 6,4 %.
- ❑ Toimintakate (joka on miinusmerkkinen) pieneni 8,0 % ja toteutuma oli 98,9 %. Henkilöstökulujen toteutuma oli talousarviota alempi (99,8 %).
- ❑ Verotulojen toteutuminen (104,4 %) vaikutti osaltaan tulokseen, samoin valtionosuuksien toteutuminen (99,5 %)
- ❑ Sosiaali- ja terveystoimen menojen alitus oli budjetoituun nähden 537 608 euroa.
- ❑ Kunnan lainoista maksetut korkokulut olivat matalat eli 700 euroa.
- ❑ Tilikauden tulosta heikentää mm.:
 - lisäpoistot -168 755 €

o monitoimitalo	67 592 €
o Pirttikosken koulu	101 163 €

Lainamäärä väheni 1 000 000 eurolla ollen vuoden lopussa 9,95 milj. euroa eli 3 268 euroa/asukas.

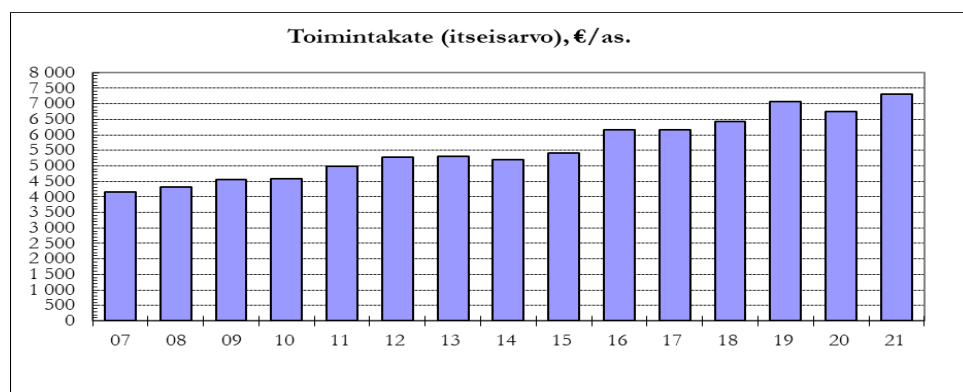
Vuosi	Yhteensä 1000 €	€/asukas
2011	9 049	2 692
2012	10 848	3 274
2013	10 347	3 080
2014	9 847	2 992
2015	9 346	2 910
2016	9 344	2 932
2017	10 243	3 212
2018	10 500	3 338
2019	12 450	4 049
2020	10 950	3 587
2021	9 950	3 268

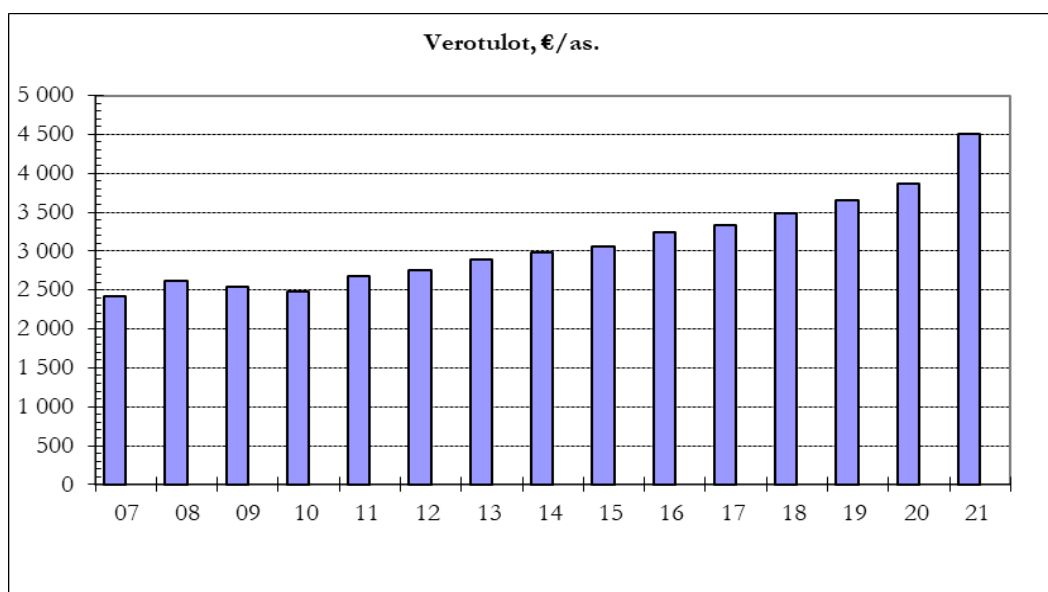
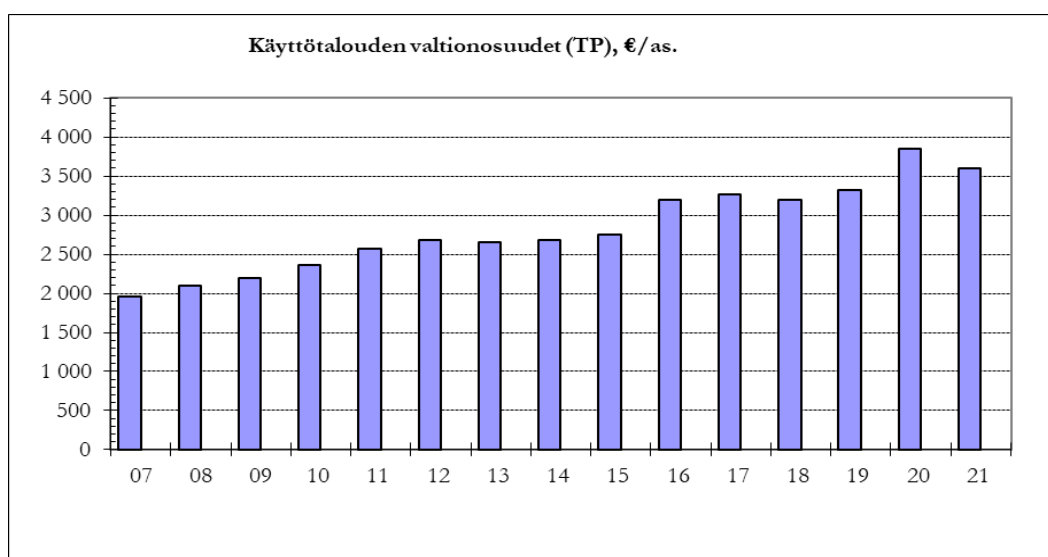
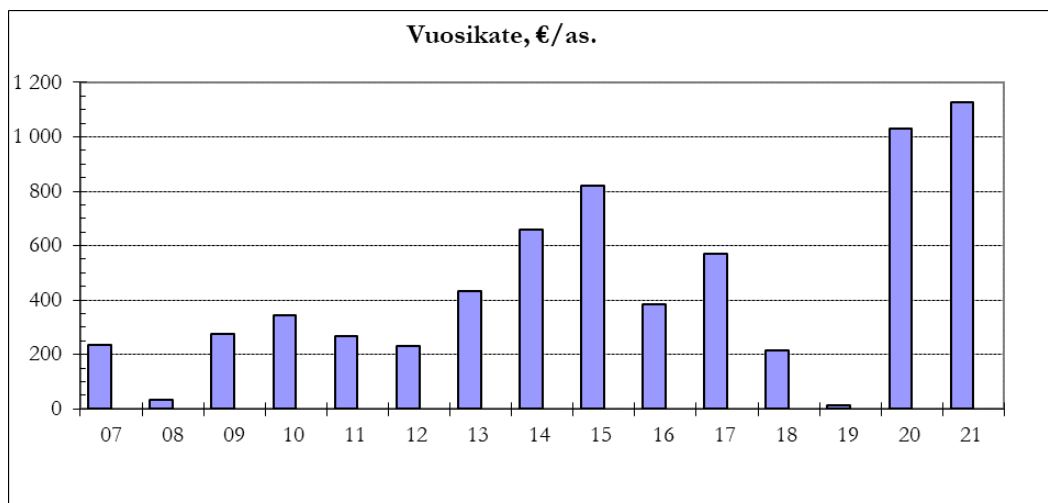
Kunnan rahavarat lisääntyivät 496 337 euroa. Rahavaroihin lasketaan myös kunnan sijoitukset, joista myyntitappioita kirjattiin 21 155 € ja myyntivoittoja 874 926 €. Sijoituksista kirjattiin korko-, osinko- ja muita rahoitustuotoja sekä takausprovisioita yhteensä 142 961 €.

Kunnan rahavarat olivat 31.12.2021 yhteensä 9 041 613 €.

Tulo- ja menoarviot toteutuivat seuraavasti (1.000 €):

	Talousarvio	Toteutuma	Toteutuma%
Toimintatuotot	2 507	2 575	102,7
Toimintakulut	-25 083	-24 803	98,9
Henkilöstökulut	-7 614	-7 601	99,8
Palvelujen ostot	-14 692	-14 192	96,6
Verotulot	13 150	13 728	104,4
Valtionosuudet	11 017	10 957	99,5
Vuosikate	2 541	3 427	134,9
Tilikauden tulos	1 414	2 265	160,2





1.000 euroa	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
2011	8 219	435	374	9 028
2012	8 444	293	391	9 128
2013	8 925	349	432	9 706
2014	8 875	422	533	9 829
2015	9 093	560	631	10 284
2016	8 977	521	814	10 312
2017	9 094	651	907	10 652
2018	8 926	589	1 430	10 945
2019	9 064	519	1 647	11 230
2020	9 527	677	1 615	11 819
2021	10 371	928	2 429	13 728

Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2021 tulos parantaa tasetta ja kasvattaa kumulatiivista ylijäämää. Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä-tilillä on 11 124 399 € eli 3 482 €/asukas (ennen vuoden 2021 ylijäämää).

Sijoitusvarojen taso mahdollistaa sijoitustuottoja myös tuleville vuosille.

3.2.5 Kunnan henkilöstö

Pyhäjoen kunnan palveluksessa oli 31.12.2021 yhteensä 175 työntekijää.

Henkilöstömäärä osastoittain 31.12. vuosina 2017–2021

Vakituiset						Määräaikaiset				
Toimintayksikkö	2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Halli.- ja elink.	10	13	13	13	14	7	4	5	2	2
Sivistys	75	84	80	84	85	39	45	49	35	31
Tekninen	34	33	35	35	34	8	4	4	1	7
Yhteensä	119	130	128	132	133	54	53	58	38	40

Palkkatuella						Yhteensä				
Toimintayksikkö	2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Halli.- ja elink.	0	2	3	0	0	17	19	21	15	16
Sivistys	1	0	0	1	1	115	129	129	120	117
Tekninen	5	1	4	0	1	47	38	43	36	42
Yhteensä	6	3	7	1	2	179	186	193	171	175

Yhteensä ilman työllistettyjä					
Toimintayksikkö	2017	2018	2019	2020	2021
Halli.- ja elink.	17	17	18	15	16
Sivistys	114	129	129	119	116
Tekninen	42	37	39	36	41
Yhteensä	173	183	186	170	173

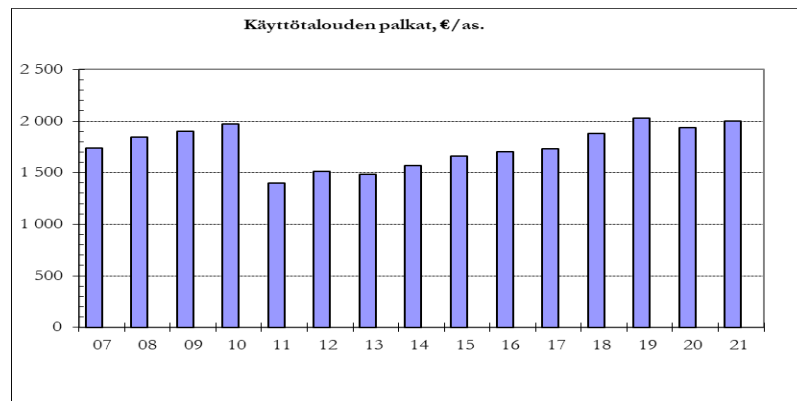
Taulukossa on tarkastelupäivän henkilöstö (työ- tai virkasuhteessa Pyhäjoen kuntaan 31.12.) sisältäen sekä vakituisen työntekijän että mahdollisen sairausloman tms. sijaisen. Sisältää myös muut tilapäiset työntekijät.

Taulukossa työllistettyihin sisältyvät myös oppisopimuksella työskentelevät.

Näissä luvuissa ei ole mukana luottamushenkilöt eikä ennakkoperintärekiin kuulumattomat työpalvelut.

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella 2021 oli 6 099 516 € (5 913 173 € v. 2020), joihin saatiin sairausvakuutus- ja tapaturmavakuutuskorvauksia yhteensä 111 341 € (77 314 € v. 2020). Kaikki kunnan maksamat palkat on kirjattu käyttötalousosaan, josta niitä on aktivoitu vuonna 2021 investointiosaan yhteensä 42 000 € (51 479 € v. 2020).

Henkilöstöstä laaditaan erillinen henkilöstöraportti, jossa henkilöstön rakennetta ja muutoksia tarkastellaan yksityiskohtaisemmin.



3.2.6 Ympäristöasiat

Pyhäjoen kunta vastaa kunnan alueen kaukolämpötuotannosta ja verkostosta. Lämpölaitos käyttää pääasiassa bioenergiaa (hake) lämmöntuotannossa.

Pyhäjokisuun Vesi Oy hoitaa veden jakelun kuluttajille ja vastaa myös viemäriverkostostaan kunnan alueella.

Vestia Oy on kuntien omistama alueellinen jätehuolto-yhtiö, joka järjestää kotitalouksien hyöty- ja vaarallisten jätteiden huollon, jätekuljetukset sekä tarjoaa jäteneuvontaa. Jätehuollon viranomaistehtäviä hoitaa kuntien yhteinen Jokilaaksojen jätelautakunta. Vestia avasi Pyhäjoelle vuoden 2021 aikana hyötyjäteaseman.

Vuoden 2021 aikana perustettiin kunnan alueelle kaksi luonnonsuojelualuetta:

- Pyhäjoen seurakunta / Syölätin luonnonsuojelualue
- Pyhäjoen Pohjankylän osakaskunta / Isorannan luonnonsuojelualue

3.2.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen on vahva kunnan toimintaa ohjaava periaate. Toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä.

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi on annettu ohjeistukset edustamisesta ja hankinnoista eturistiriitojen välttämiseksi. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja hankintaohjetta. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet Kuntalain edellyttämät sidonnaisuusilmoitukset. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruption tai lahjontaan liittyviä riskejä.

3.2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan taloudessa haasteena on investointien tuoma suunnitelman mukaisten poistojen kasvu ja vuosikatteen riittävyys investointimenojen ja suunnitelman mukaisten poistojen kattamiseen.

Kunnan investointisuunnitelma vuosille 2022-2024 on iso, yhteensä nettona 10,2 M€, ilman Koulu 2022 -hankkeeseen kuuluvaa yhtenäiskoulua, jonka rahoitus toteutetaan kiinteistöleasingilla.

Rahoituslaskelman mukaan kunnan lainamäärä kasvaisi vuonna 2022 3,5 M€ (v. 2023 ja 2024 lainamäärän arvioidaan vähenevän yhteensä 4,2 milj. eurolla). Tämä tuo painetta vuonna 2022 korkomenojen kasvuun ja vuosikatteen riittävyyteen lainanlyhennyksiin.

Pyhäjoen kunnan taloudellinen perusta on vakaa ja tase on kunnossa. Taseessa rakennusten poistamaton hankintameno ja käyttöikä mm. Monitoimitalon ja Pirttikosken koulun osalta poikkesivat toisistaan merkittävästi. Valtuusto on muuttanut poistosuunnitelmia siten, että ne poistetaan taseesta vuosien 2020-2022 aikana, jolloin monitoimitalo puretaan ja Pirttikosken koulun käyttö opetustilana päättyy.

Kunnan tulostrategian keskeinen elementti on verotulot. Kunnallisveron tuoton arvioidaan kehittyvän keskimääräisellä tavalla. Kiinteistöveron ennakoidaan kasvavan johtuen vilkkaammasta rakentamisesta sekä tuulivoimayhtiöiden että ydinvoimayhtiön maksamasta kiinteistöverosta.

Toinen keskeinen tulostrategian elementti on valtionosuudet. Mikäli valtionosuusuudistus toteutuu arvioidulla tavalla, niiden arvioidaan lisääntyvän jonkin verran. Valtiontalouden heikko ja heikentyvä tilanne voi johtaa uusiin valtionosuusleikkauksiin.

Hyvinvointialueitten toiminta ja uudet järjestämisvastuut alkavat 1.1.2023. Sote- ja pelastustoimen uudistus vaikuttaa merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen. Se vaikuttaa mm. kuntien tehtäviin ja niitä koskevaan rahoitukseen, verotukseen ja valtionosuuksiin, omaisuuteen ja sopimuksiin sekä henkilöstöön.

Kolmas merkittävä tulonmuodostuksen erä on maksu- ja myyntitulot, niiden arvioidaan lisääntyvän mm. ydinvoimahankkeen ja tuulivoimahank-

keiden sekä asunto- ja teollisuusrakentamisen edistyessä. Kunnalla on lukuisia maanvuokrasopimuksia, jotka lisäävät tulonmuodostusta.

Venäjän hyökkäys Ukrainaan voi vaikuttaa merkittävästi Hanhikiven ydinvoimahankkeen toteutukseen ja aikatauluun ja sitä kautta välillisesti asunto-, teollisuus- ja liikerakentamiseen.

Kunnan oma palvelutuotanto on pääsääntöisesti suunniteltua. Epävarmuutta aiheuttaa esim. opetustoimessa ikäluokkien koko ja sen vaihtelu. Syntyvyyden aleneminen viimeisten vuosien aikana tuo epävarmuutta varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palvelujärjestelmälle ja sen suunnittelulle.

Kunnan menojen kannalta keskeisin haaste on investointimenojen hallinta. Niiden suunnittelun täytyy tapahtua huolellisesti. Palvelutuotantoon liittyvät investoinnit tulee pystyä kattamaan pääsääntöisesti vuosikatteella ja uudet infrahankkeet (asuin- ja teollisuusalueet) tulee pystyä kustantamaan aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

Kokonaisuudessaan Pyhäjoen kunnan tuleva taloudellinen ja toiminnallinen kehitys arvioidaan hyväksi. Fennovoima Oy:n Hanhikiven ydinvoimahankkeen etenemiseen voi vaikuttaa merkittävästi Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022.

3.2.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Pyhäjoen kunnan riskienhallintaa on toteutettu valtuuston hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet on hyväksytty vuonna 2018.

Strategisista riskeistä suurimpia ovat edelleen syntyvyyden lasku, työttömyys, muuttoliike ja mahdolliset lainsäädäntömuutokset, jotka vaikuttavat kuntien itsehallintoon ja palvelutuotantoon jatkossa. Koko Suomen alhainen syntyvyys tuo haasteita alueen väestökehitykseen.

Elinkeinoelämän kehityksellä ja alueen elinkeinorakenteen muutoksella on vaikutuksia työllisyyteen, muuttoliikkeeseen, investointeihin ja väestön hyvinvointiin.

Pyhäjoen työikäisen väestön määrä laski vuodesta 2020 vuoteen 2021, työvoiman määrä oli 1 226 henkilöä 31.12.2020 (1 252 hlöä v. 2020).

Rakentamiseen liittyviä teknisiä riskejä ja toiminnan keskeytysriskejä pienennetään suunnitelmallisella rakennusten ylläpidolla ja erilaisilla turva- ja automaattikajärjestelyillä. Sisäilmaongelmien lisäksi kunnan omaisuuteen ei ole kohdistunut merkittäviä vahinkoja.

Työturvallisuusriskejä ehkäistään työpaikkojen ja työsuojeluhenkilöstön yhteistoiminnalla. Sisäilmaongelmien lisäksi ei ole havaittu muita merkittäviä työturvallisuusriskejä. Muita henkilöstöön kohdistuvia riskejä tuovat kunnalle mm. henkilöstön vaihtuvuus, rekrytointien onnistuminen, henkilöstön hyvin-

vointi, pienen kunnan organisaation ohuus sekä osaavan työvoiman saatavuus.

Tietojärjestelmien toimivuus on myös yksi keskeisimmistä toiminnallisista riskeistä.

Kunnan rahoitusriskit jakautuvat likviditeetti-, korko- ja luottoriskien. Likviditeettiriskiä hallitaan kuntatodistusohjelmalla. Kunnan lainakanta 31.12.2021 oli 9,95 M€, josta kaikki kuntatodistuksia. Kunnan korkoriski muodostuu lainasalkun vaihtuvakorkoisten lainojen viitekorkojen muutoksista.

Luottoriskit kohdistuvat kunnan myöntämiin takauksiin ja antolainasaamiin. Kunnalla on takausvastuita yhteensä 6,9 M€ ja antolainasaamisia tytä- ja osakkuusyhteisöiltä 1,1 M€.

Taloudellisena riskinä on myös pidettävä sijoitusten mahdollista epäsuotuisaa kehitystä.

Kunnan omaisuus on kattavasti vakuutettu vahinkoriskien varalta. Vakuutusmeklaripalvelut ostetaan Novum Oy:ltä, joka on kilpailuttanut kunnan vakuutukset, kunnan vakuutusyhtiönä toimii Vahinkovakuutusyhtiö IF Oy ja sopimus on voimassa toistaiseksi.

3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 26.11.2018 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen, joka täydentää valtuuston 27.8.2014 hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita Pyhäjoen kunnassa.

Kunnan organisaatiossa ei ole kunnanjohtajan alaisuudessa toimivaa sisäisen tarkastuksen yksikköä. Yleinen vastuu kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta on kunnanhallituksella ja kunnanjohtajalla.

Kunnan hallinnon ja toiminnan organisointia koskevat ohjeet ja määräykset on koottu hallintosäätöön, minkä lisäksi on voimassa luottamushenkilöiden palkkiosäntö, konserniohje ja sisäisen valvonnan ohje.

Joulukuussa 2017 hyväksytty hallintosäätö määrittelee toimivallan käytön ja delegointimenettelyn. Hallintosäätöön on tehty lisäys vuonna 2020 ja muutos vuonna 2021.

Kunnan toiminta on hallintosäännöllä organisoitu vastuualueittain.

Hallintosäännön 1 luku käsittelee kunnan taloutta ja 2 luku hallinnon ja talouden tarkastusta, mukaanlukien ulkoisen ja sisäisen valvonnan järjestäminen.

Johtamisen välineenä toimivat valtuuston hyväksymä talousarvio ja kunnanhallituksen täytäntöönpano-ohjeet. Talouden seuranta suorittavat osastopäälliköt, tulosyksiköiden vastuuhenkilöt ja toimielimet talousarvion toteutumavertailujen avulla.

Hallintopäätöksiin ulottuvaa seuranta tapahtuu mm. kunnanhallituksen nimeämien edustajien ja kunnanjohtajan toimielinten kokouksiin osallistumisen kautta sekä tarkkailemalla kokouspöytäkirjoja/muistioita.

Aikaisemmin suoritettussa riskikartoituksessa erääksi huomiota vaativaksi asiaksi todettiin se, että henkilöorganisaation ohuudesta johtuva riski on olemassa kun avainhenkilöstöä vaihtuu tai tulee pitkiä poissaolojaksoja. Riski kohdistuu erityisesti osaamiseen ja henkilöstön riittävyyteen. Varahenkilöperehdyttämiseen tulisi panostaa ja eduksi olisi, että sopimusperusteista yhteistyötä voisi olla kuntien välillä nykyistä enemmän.

Samanlaiset taloushallinnon ohjelmistot ja tietojärjestelmät vähentäisivät myös riskiä.

Kunnanhallitus arvioi sisäisen valvonnan osalta, että erityistä raportoitavaa ei toimintakertomuksen lisäksi ole säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisesta; tavoitteiden toteutumisesta, varojen käytön valvonnasta, tuloksellisuuden arvioinnista; riskienhallinnan järjestämisestä; omaisuuden hankinnasta, luovutuksesta ja hoidon valvonnasta; sopimustoiminnasta.

3.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksettujen tulojen riittävyys jaksettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

Tuloslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	2021	2020
TOIMINTATUOTOT	2 575	2 742
TOIMINTAKULUT	-24 803	-23 316
TOIMINTAKATE	-22 229	-20 574
VEROTULOT	13 728	11 819
VALTIONOSUUDET	10 957	11 757
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	15	12
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 018	138
KORKOKULUT	-1	-2
MUUT RAHOITUSKULUT	-60	-5
VUOSIKATE	3 427	3 145
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 162	-1 152
TILIKAUDEN TULOS	2 265	1 993
TILINPÄÄTÖSSIIRROT		-1 500
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 265	493

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	10,4	11,8
Vuosikate/Poistot, %	294,9	273,0
Vuosikate, euroa/asukas	1 125,5	1 030,2
Asukasmäärä	3 045	3 053

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus, joka osoittaa vero-rahoituksen osuuden toiminnan kuluista.

Toimintakate heikkeni 1,65 milj. € edellisvuoteen verrattuna. Verotulot kasvoivat 1,91 milj. € ja valtionosuudet vähenivät 0,80 milj. €. Korko- ja muut rahoitustuotot kasvoivat 0,88 milj. € ja korko- ja muut kasvoivat 0,05 milj. €, jolloin rahoitustuottojen ja -kulujen yhteismäärä kasvoi 0,83 milj. €.

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä.

Vuosikate €/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot ja kulut, mistä syystä tulo-rahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsitelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään.

3.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Rahoituslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	3 427	3 145
SATUNNAISET ERÄT		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-34	-2
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-2 239	-1 084
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	262	12
PYS. VASTAAVIEN HYÖD. LUOVUTUSTULOT	68	3
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 484	2 074
 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	119	119
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS		
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 000	-1 500
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	702	-197
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-179	-1 578
 RAHAVAROJEN MUUTOS	1 305	496

RAHAVARAT 31.12	9 042	7 737
RAHAVARAT 1.1.	7 737	7 241
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 305	496

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1000 €	-1 295	-3 304
Investointien tulorahoitus, %	173,2	293,5
Laskennallinen lainanhoitokate	2,8	2,3
Kassan riittävyys, pv	121,8	115,7
Asukasmäärä	3045	3 053

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Toiminnan ja investointien rahavirta on tunnusluku, jonka positiivinen (yli-jäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostus pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa ole-

tettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Rahavarat 31.12.

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
* sij. rahamarkkinainstrumentteihin	1 770	1 933	2 718	2 666
* joukkovelkakirjalainasaamiset	3 644	3 812	3 150	2 823
* osakkeet ja osuudet	5	6	6	6
* muut arvopaperit	1 310	1 360	1 338	2 259
* rahat ja pankkisaamiset	393	130	525	1 288
RAHAVARAT YHTEENSÄ	7 122	7 241	7 737	9 042
 Maksut/vuosi (1.000 €)	 26 764	 27 557	 24 408	 27 104
Kassan riittävyys, pv	97	96	116	122

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan rahojen riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

3.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Toimintakertomuksessa on oikean ja riittävän kuvan niin vaaties- sa esimerkiksi kuvattava kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrään myö- saikaisemmilta tilikausilta vaikuttaneita tekijöitä.

Tase (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT	24 708	24 046
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 028	225
AINEETTOMAT OIKEUDET	190	221
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	838	4
AINEELLISET HYÖDYKKEET	18 513	18 664
MAA- JA VESIALUEET	4 531	4 481
RAKENNUKSET	5 371	5 872
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	6 343	5 600
KONEET JA KALUSTO	69	112
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	31	31
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINN.	2 169	2 567
SIJOITUKSET	5 167	5 157
OSAKKEET JA OSUUDET	4 028	3 899
MUUT LAINASAAMISET	1 125	1 244
MUUT SAAMISET	14	15
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16	16
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16	16
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 245	8 494
VAIHTO-OMAISUUS	28	26
VALMIIT TUOTTEET	28	26
SAAMISET	1 175	731
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 175	731
MYyntISAAMISET	318	245
MUUT SAAMISET	348	88
SIIRTOSAAMISET	509	398
RAHOITUSOMAISUUSARVOPAPERIT	7 753	7 212
OSAKKEET JA OSUUDET	6	6
SIJOITUKSET RAHAMARKK.INSTRUM.	2 666	2 718
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	2 823	3 150
MUUT ARVOPAPERIT	2 258	1 338
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 288	525
V A S T A A V A A	34 969	32 556

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	19 751	17 487
PERUSPÄÄOMA	6 362	6 362
EDELL. TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	11 124	10 631
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 265	493
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 500	1 500
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 500	1 500
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	137	137
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	130	133
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	7	4
VIERAS PÄÄOMA	13 580	13 433
PITKÄAIKAINEN	717	619
SAADUT ENNAKOT	567	467
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	151	152
LYHYTAIKAINEN	12 863	12 813
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	9 950	10 950
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
SAADUT ENNAKOT	302	254
OSTOVELAT	1 362	604
MUUT VELAT	166	156
SIIRTOVELAT	1 083	850
VASTATTAVAA	34 969	32 556

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	61,8	59,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	47,7	49,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	13 389	11 124
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 397	3 644
Lainakanta 31.12., 1000 €	9 950	10 950
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 268	3 587
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	10 290	11 997
Lainat ja vastuut, €/asukas	3 379	3 930
Lainasaamiset, 1000 €	1 125	1 206
Asukasmäärä	3 045	3 053

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden

hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Lainakanta 31.12., 1000 €

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainasaamiset 31.12., 1000 €

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

3.6 Kokonaistulot ja –menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistelty rivi riviltä.

TULOT	1 000	%	MENOT	1 000	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	2 575	9,0	Toimintakulut	24 803	88,3
Verotulot	13 728	47,8	* valm. omaan käyttöön		0,0
Valtionosuudet	10 957	38,2	Korkokulut	1	0,0
Korkotuotot	15	0,1	Muut rahoituskulut	60	0,2
Muut rahoitustuotot	1 018	3,5	Satunnaiset kulut		0,0
Satunnaiset tuotot		0,0	Tulorahoituksen korj.erät		0,0
Tulorahoituksen korj.erät		0,0	* pakoll. var. muutos		0,0
* pys.vastaavien hyöd.			* pys.vastaavien		
luovutusvoitot	33	0,1	hyöd.luovutustappiot	1	0,0
Investoinnit		0,0	Investoinnit		0,0
Rah.osuudet inv.menoihin	262	0,0	Investointimenot	2 239	8,0
Pys.vastaavien					
hyöd.luovutustulot		0,0	Rahoitustoiminta		0,0
Rahoitustoiminta		0,0	Antolainasaam. lisäykset		0,0
Antolainasaam. vähenn.	119	0,4	Pitkäaik. lainojen vähenn.		0,0
Pitkäaik. lainojen lisäys		0,0	Lyhytaik. lainojen vähenn.	1 000	3,6
Lyhytaik. lainojen lisäys		0,0	Oman po:n vähennykset		0,0
Oman po:n lisäykset		0,0			0,0
Kokonaistulot yhteensä	28 707	100,0	Kokonaismenot yhteensä	28 104	100,0

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot	603
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos	-603

3.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistely konsernitilinpäätökseen
Yhdistelty (kpl)

Tytäryhteisöt	
Yhtiöt	
Kiinteistö- ja asunto-yhtiöt	1
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	1
Muut yhtiöt	3
Kuntayhtymät	4
Osakkuusyhteisöt	4
Yhteensä	13

3.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Valtuusto hyväksyi joulukuussa 2017 konserniohjeen.

Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja tai pormestari ja muut hallintosäännössä määrätty viranomaiset. Hallintosäännössä määrätään konsernijohtoon tehtävistä ja toimivallan jaosta.

Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa omistajaohjeuksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, jollei hallintosäännössä toisin määrätä (Kuntal 48 §).

Vuoden 2021 talousarviossa on asetettu konsernin tytäryhteisöille toimintaa ja taloutta koskevia tavoitteita, joiden toteutumista konsernijohto seuraa.

3.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Pyhäjokisuun Vesi Oy

Yhtiön tehtävä ja toiminta on merkittävä kuntakonsernissa. Yhtiö vastaa vesihuoltolaitoksena lähes koko kunnan alueella, sekä viemäröinnistä ja jäteveden puhdistuksesta valtuuston hyväksymän toiminta-alueen puitteissa. Tavoitteena on, että yhtiö suoriutuu hyvin perustehtävästään ja tukee investoinneilla kunnan kehittämishankkeita.

Järjestetyn puhtaan veden vesihuollon piirissä oli vuoden 2020 lopussa n. 99,9 % ja jätevesiverkon piirissä n. 37 % kunnan asukkaista.

Valtuusto on vuoden 2021 talousarviossa määritellyt Pyhäjokisuun Vesi Oy:lle seuraavat päämäärät ja tavoitteet:

Strategiset päämäärät:

- Vesihuolto on itse kannattavaa liiketoimintaa. Yhtiö rahoittaa toimintansa tulo- ja hankerahoituksella.
- Yhtiö hyödyntää ydinvoimahankkeen tuomat mahdollisuudet (käyttötalous ja investoinnit)
- Kunnan tontti-, kaavoitus- ja maapolitiikalla tuetaan vesiyhtiön menestymistä

Toiminnalliset tavoitteet:

- Vesi on elintarvike. Yhtiö toimittaa vettä laadukkaasti ja toimintavarmasti.
- Yhteistyötä jatketaan edelleen suunnittelun tasolla kaavoitushankkeissa.
- Kunta ja vesiyhtiö sopivat vuosittain suunnittelukauden merkittävistä vesihuoltoinvestoinneista, niiden ajoituksesta ja rahoituksesta.

Taloudelliset tavoitteet:

- Yhtiön asiakkailtaan perittävien maksujen tulee olla talousalueen keskitasoa.
- Yhtiö rahoittaa vesihuollosta kerättävillä maksuilla omat toimintakulut, pienehköt saneeraus- ja korjauskohteet ja kerää mahdollisuuksien mukaan pääomaa uusinvestointeihin.
- Kunta voi tukea investointeja omavelkaisilla takauksilla, joilla mahdollistetaan se, että rahan hinta on lähes sama kuin kunnalla.

Veden kuutiohinta oli 24 % arvonlisäverolla 1,67 €/m³ ja jätevesi 2,54 €/m³. Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä VENLA:ssa valtakunnan keskimääräinen vesimaksu on 1,71 €/m³ ja jätevesimaksu 2,84 €/m³. Laskettaessa mukaan myös perusmaksut sekä indeksillä korotetun liittymismaksun

vuosikustannus, oli omakotitalon yhteenlaskettu vertailuhinta 5,45 €/m³ ja kerrostalon 5,22 €/m³, kun keskimääräiset vertailuhinnat olivat omakotitalossa 5,95 €/m³ ja kerrostalossa 4,92 €/m³.

Vuoden 2021 investoinnit olivat noin 0,13 milj €. Investoinnit rahoitettiin liittymismaksuilla ja tulo-rahoituksella.

Ydinvoimalan ja muun yritystoiminnan vesihuollon rakentaminen tulee olemaan investointien osalta yhtiön historian merkittävin tapahtuma. Osa investoinneista on jo toteutettu (4,2 milj.€), Lähivuosien investointien yhteismäärä on n. 5,8 milj. €. Näiden investointien oikea-aikainen ajoittaminen ja rahoitus luovat omat haasteet kestäväan taloudenpitoon.

Lähivuosien haasteet yhtiölle tulevat olemaan uusien ja vesihuollon osalta rakennettujen kaava-alueiden rakentamisen käynnistyminen ja näiden liittymien myynnin eteneminen.

Toimintavuoden liikevaihto oli 1 146 332 €, jossa vähennystä edellisvuoteen nähden 56 166 € (-4,7 %). Tilikauden tulos tilinpäätössiirtojen jälkeen on 0,00 euroa.

Yhtiön toimitusjohtaja on Sauli Mankinen.

Pyhäjoen Kuitu Oy

Yhtiön toimialana on mm. tietoliikenneverkon rakentaminen, omistaminen, vuokraaminen, hallinta ja käyttö sekä niihin liittyvä liiketoiminta. Yhtiö voi myydä, ostaa, välittää ja tuottaa tietoliikenneverkkoon liittyviä palveluita, ohjelmistoja ja laitteita.

Valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

- yhtiö toimittaa laajakaistapalvelut laadukkaasti ja toimintavarmasti.
- yhtiön asiakkailtaan perittävien maksujen tulee olla talousalueen keskitasoa.

Yhtiö perustettiin 22.1.2019 ja sen omistaa 100 % Pyhäjokisuun Vesi Oy. Yhtiö yhdistellään tytäryhteisönä Pyhäjoen kunnan konsernitilinpäätökseen.

Yhtiön kolmas toimintavuosi sisälsi valokuituverkon rakentamisen viimeistelyitä mm. asfaltointeja, multausta ja muita rakentamisen jälkitöitä. Vuosi oli ensimmäinen, kun verkko oli kokonaisuudessaan tuotantokäytössä.

Vuoden aikana vuokrattiin valokuituverkosta yhteyksiä Joki-ICT Oy:lle, joka tuottaa Pyhäjoen kunnan kiinteistöihin ict-palvelut.

Verkko-operaattorina toimiva Netplaza Oy myytiin Cinia Oy:lle.

Vuoden lopussa liittymäsopimuksia oli 936 kpl.

Käytössä on tukikauden jälkeinen liittymähinta 2 400 € (sis. alv 24 €).

Käyttömaksut ovat 100/100M liittymässä 39,90 €/kk (sis. alv) ja 1000/1000M liittymässä 49,90 €/kk. Yrityslittymät erillisen hinnaston mukaan.

Toimintavuoden liikevaihto oli 389 231 €. Tilikauden voitto verojen jälkeen on 38 583 €.

Yhtiön toimitusjohtaja on Sauli Mankinen.

Kiinteistö Oy Hourunkoski

Yhtiön toimialana on omistaa tai vuokraoikeuden nojalla hallita kiinteistöjä ja omistaa niille rakennettavia asuintaloja. Kaikki yhtiön asuintalot ovat vuokrataloja. Yhtiöllä on tällä hetkellä 92 vuokra-asuntoa. Yhtiöllä on tärkeä asema vuokra-asuntokannan ylläpitäjänä.

Valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

- Yhtiö jatkaa tarvittaessa kohtuuhintaisten vuokra-asuntojen rakentamista.
- Yhtiö hankkii tarvittaessa kohtuuhintaisia asunto-osakkeita harjoittaakseen vuokrausliiketoimintaa.
- Asuntojen vuokratuotoilla katetaan kaikki yhtiölle aiheutuvat käyttötalous- ja pääomakulut.
- Normaali vuokrataso ja hyvä asuntojen käyttöaste.
- Kunta voi tukea investointeja omavelkaisilla takauksilla.

Yhtiön liikevaihto kasvoi edellisvuodesta 2,4 % ollen 499 701 euroa. Tulos oli 0,00 euroa. Tilinpäätöksessä purettiin aikaisemmin tehtyä vapaaehtoista asuintalovarausta.

Yhtiön toimitusjohtaja on Helena Widnäs.

Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy

Yhtiön toimialana on toimitilojen hankkiminen yritysten käyttöön lunastettavaksi tai vuokrasopimuksin hallittavaksi.

Valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

- Yhtiö varautuu käynnistämään neuvottelut toimitilojen hankkimiseksi yrityksen käyttöön.
- Teollisten toimitilojen rakentaminen tapahtuu valtatie 8:n varrelle kaavoitettuun Ollinmäen yrityskylään.
- Muut toimitilahankkeet tarkistellaan tapauskohtaisesti.
- Kunta voi tukea investointeja omavelkaisilla takauksilla/lainoituksella.

Yhtiön omistuksessa oli 2021 vuoden lopussa yksi teollisuushalli, josta on PR Rolls Oy:n ja Teollisuusyhtiön välinen lunastus-/vuokrasopimus, joka on voimassa 31.12.2023 saakka.

Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy omistaa Kiinteistö Oy Energy Towerin osakkeista 33,33 %. Kiinteistö Oy Energy Tower yhdistellään osakkuusyhteisönä Pyhäjoen kunnan konsernitilinpäätökseen.

Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy omistaa Kielosaari Kiinteistöt Oy:n osakkeista 24,7 %.

Yhtiön toimitusjohtaja on Helena Illikainen.

Tilikauden tappio oli 813 euroa.

Pyhäjoki Data Oy

Yhtiön päätoimialat ovat julkaisutoiminta ja koulutustoiminta. Yhtiön pääasiallinen tehtävä on Pyhäjoen Kuulumiset –lehden julkaiseminen. Lehden valmistaminen tapahtui tiiviisti lukion toiminnan yhteydessä.

Yhtiön liikevaihto oli 85 587 euroa. Tilikauden voitto oli 16 479 euroa.

3.7.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntakonsernin kehitys näyttää kokonaisuudessaan vakaalta.

3.7.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvontaa on toteutettu konserniohjeen puitteissa. Keskeisiä valvontakeinoja ovat olleet:

- tytäryhteisöjen hallitusten jäsenet on valittu kunnanhallituksen suositusten mukaisesti
- hallituksissa on ollut vahva edustus kunnanhallituksesta ja keskushallinnosta
- yhtiöillä on velvollisuus toimittaa kokouskutsut ja -pöytäkirjat konsernijohtolle (kunnanjohtaja)

Yhteisöjen toiminnan kannalta suuremmista hankkeista ja ratkaisuista on neuvoteltu konsernijohton, lähinnä kunnanjohtajan kanssa sekä niihin on pyydetty kunnalta omistajaohjaus. Isompia hankkeita on käsitelty ja resursoitu myös talousarviossa ja takaus- ja rahoitusasioita on käsitelty valtuustossa ja kunnanhallituksessa. Raportointi on ollut pääsääntöisesti suullista.

3.7.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	2021	2020
TOIMINTATUOTOT	22 061	21 986
TOIMINTAKULUT	-43 777	-41 910
OSUUS OSAKK.YHT.VOITOSTA/T.	-10	16
TOIMINTAKATE	-21 726	-19 908
VEROTULOT	13 714	11 805
VALTIONOSUUDET	11 779	12 557
KORKOTUOTOT	16	13
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 027	144
KORKOKULUT	-113	-16
MUUT RAHOITUSKULUT	-62	-8
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	868	133
VUOSIKATE	4 635	4 588
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-2 245	-2 230
TILIKAUDEN TULOS	2 390	2 358
TILINPÄÄTÖSSIIRROT		-7
TILIKAUDEN VEROT	-1	-1
LASKENNALLISET VEROT	21	-4
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-6	-1
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 404	2 345

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	50,4	52,5
Vuosikate/Poistot, %	206,5	205,7
Vuosikate, euroa/asukas	1 522,2	1 502,9
Asukasmäärä	3 045	3 053

Konsernituloslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan tuloslaskelman tunnusluvut.

Konsernin rahoituslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

TOIMINNAN RAHAVIRTA	<u>2021</u>	<u>2020</u>
VUOSIKATE	4 635	4 588
TILIKAUDEN VEROT	-1	-1
SATUNNAISET ERÄT		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-26	-65
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-3 873	-5 692
RAH.OSUUDET INVESTOINTIMEN.	263	440
PYS.VAST. HYÖD. LUOVUTUSTULOT	110	77
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	1 109	-652
 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		-10
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	1	2
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	1	-8
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	1 725	3 032
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENN	-514	-705
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-744	-1 226
LAINAKANNAN MUUTOKSET	467	1 101
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄ- OMIEN MUUTOKSET		10
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-12	-18
SAAMISTEN MUUTOS	-172	444
KOROTTOM. VELKOJEN MUUTOKSET	339	-338
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	624	1 190
 RAHAVAROJEN MUUTOS	1 733	539
 RAHAVARAT 31.12	11 218	9 486
RAHAVARAT 1.1.	9 486	8 947
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 733	539
 RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-4 725	-8 449
Investointien tulorahoitus, %	128,4	87,4
Lainanhoitokate	7,6	2,4
Kassan riittävyys, pv	85	72
Asukasmäärä	3 045	3 053

Konsernitase (1.000 €) ja sen tunnusluvut

<u>V A S T A A V A A</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	42 035	40 843
Aineettomat hyödykkeet	765	830
Aineettomat oikeudet	550	617
Muut pitkävaikutteiset menot	152	169
Ennakkomaksut	63	44
Aineelliset hyödykkeet	39 085	37 903
Maa- ja vesialueet	4 757	4 703
Rakennukset	12 488	13 301
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 173	15 541
Koneet ja kalusto	654	704
Muut aineelliset hyödykkeet	34	32
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	4 980	3 621
Sijoitukset	1 790	1 683
Osakkuusyhtiöosuudet	485	508
Muut osakkeet ja osuudet	1 305	1 176
Muut lainasaamiset	352	354
Muut saamiset	43	73
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	182	191
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 780	12 739
Vaihto-omaisuus	351	336
Saamiset	3 211	2 917
Pitkäaikaiset saamiset	175	175
Lyhytaikaiset saamiset	3 036	2 743
Rahoitusarvopaperit	7 931	7 323
Rahat ja pankkisaamiset	3 287	2 163
VASTAAVAA	56 997	53 772
 <u>V A S T A T T A V A A</u>	 <u>2021</u>	 <u>2020</u>
OMA PÄÄOMA	24 001	21 588
Peruspääoma/Osakepääoma	6 362	6 362
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat	1	1
Arvonkorotusrahassto	47	47
Muut omat rahastot	124	124
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	15 063	12 709
Tilikauden yli-/alijäämä	2 404	2 345
VÄHEMMISTÖOSUUS	39	36
PAKOLLISET VARAUKSET	239	246
Pakolliset varaukset	239	246
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	324	333
VIERAS PÄÄOMA	32 394	31 570

Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	6 948	5 574
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 912	3 763
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	15 419	16 354
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 115	5 879
VASTATTAVAA	56 997	53 772

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	42,8	40,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	66,3	67,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	17 467	15 054
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	5 736	4 931
Konsernin lainat 31.12., 1000 €	25 829	25 573
Konsernin lainat 31.12., €/asukas	8 483	8 376
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €	26 466	26 894
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	8 692	8 809
Konsernin lainasaamiset, 1000 €		
Kunnan asukasmäärä	3 045	3 053

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan rahoituslaskelman tunnusluvut.

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Tunnusluku mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämäisten tulosten sietokykyä ja konsernin kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä.

Muut konsernitaseen tunnusluvut lasketaan vastaavalla tavalla konsernitaseen eristä kuin kunnan taseen tunnusluvut

Konsernin laina €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla konsernin lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

3.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

3.8.1 Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (Kuntal 115 §).

Pyhäjoen kunnalla ei ole tarvetta Kuntalain 115 §:ssä edellytettyyn talouden tasapainottamiseen.

3.8.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos on 2 264 947,76 € voitollinen, mikä on myös tilikauden ylijäämä.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että tilikauden ylijäämä 2 264 947,76 € kirjataan omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.

3.8.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa.

Valtuusto on kokouksessaan 16.9.2020 hyväksynyt talouden tasapainotusohjelman 2020-2022.

4 Talousarvion toteutuminen

4.1 Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntal 110.5 §).

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- ja tuloerälle.

Toteutumisvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- ja toimenhaltijat. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa annetaan toimintakertomuksen toteutumisvertailuosassa.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista. Arvioinnissa keskeinen tietolähde on toimintakertomuksen toteutumisvertailu.

Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

4.2 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista, määrärahan ja tuloarvion on liityttävä tavoitteeseen ja kunnanhallituksen on annettava toimintaker-

tomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden tulee toteuttaa valtuuston hyväksymää kuntastrategiaa.

4.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Toteutumisvertailusta tulee käydä ilmi määrärahat ja tuloarvot, toteutuneet menot ja tulot sekä niiden erotus (toimintakate/netto). Alkuperäinen talousarvio ja siihen tehdyt hyväksytyt muutokset esitetään erikseen. Poikkeamana esitetään muutetun talousarvion ja toteutuman erotus. Toteutumisvertailussa voidaan esittää myös muita olennaisia perustelutietoja, kuten kertaluonteisten erien vaikutus talousarvion toteutumiseen.

Muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana heti, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksessä talousarviomuutoksia ei tule enää tehdä, vaan valtuuston tulee ottaa poikkeamiin kantaa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

Valtuustoon nähden sitovat erät [osoitetaan toteutumisvertailussa sinisellä värillä](#).

4.3.1 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarvot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

****KESKUSVAALI- JA TARKASTUSLAUTAKUNTA**

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Toiminta Keskusvaalilautakuntana on toiminut valtuuston valitsema viisijäseninen lautakunta.

Valtuusto on 28.8.2019 päättänyt, että Pyhäjoen kunnassa siirrytään yhden äänestysalueen malliin.

Kertomusvuonna järjestettiin kunnallisvaalit.

Talous

001111 **Keskusvaalilautakunta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT		3 320	3 320	3 324	-4
TOIMINTAKULUT	-4 000	-6 500	-10 500	-16 007	5 507
TOIMINTAKATE	-4 000	-3 180	-7 180	-12 684	5 504
LASKENNALLISET ERÄT				-168	168
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 000	-3 180	-7 180	-12 852	5 672

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Toiminta Varsinaisen tilintarkastuksen hoitaa JHTT-tilintarkastaja/-yhteisö. Valtuusto on kokouksessaan 30.1.2019 valinnut kunnan tilikausien 2019-2022 tilintarkastusyhteisöksi BDO Audiator Oy:n.

Talous

001211 **Tarkastuslautakunta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-16 200		-16 200	-15 857	-343
TOIMINTAKATE	-16 200	0	-16 200	-15 857	-343
LASKENNALLISET ERÄT				-259	259
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-16 200	0	-16 200	-16 116	-84

****KESKUSVAALI- JA TARKASTUSLAUTAKUNTA**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT		3 320	3 320	3 324	-4
TOIMINTAKULUT	-20 200	-6 500	-26 700	-31 864	5 164
TOIMINTAKATE	-20 200	-3 180	-23 380	-28 541	5 161
LASKENNALLISET ERÄT				-427	427
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-20 200	-3 180	-23 380	-28 968	5 588

HALLINTO- JA ELINKEINO-OSASTO****KUNNAN JOHTAMINEN**

Toiminta Kunnan johtaminen jakautuu kustannuspaikkoihin:

- 1301 kunnan johtaminen,
- 1302 valtuusto ja
- 1303 kunnanhallitus.

Kunnanjohtajan tehtävänä on johtaa kuntaa. Kunnanjohtajan tehtävät ja toimivalta on määritelty hallintosäännössä.

Valtuusto käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Valtuuston tehtävistä on säädetty kuntalain 14 §:ssä.

Valtuusto	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
• kokoukset	12	10	11	9	9	10	13
• päätökset	133	120	156	91	94	103	154

Kunnanhallitus johtaa kunnan hallintoa ja taloutta kuntalain ja hallintosäännön määrittelemällä tavalla.

Kunnanhallitus	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
• kokoukset	25	26	24	19	24	24	24
• päätökset	544	499	515	333	372	341	438

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Talouden tasapainon säilyttäminen	Strategia	Yksikään ns. kriisikuntamittari ei täyty	Tavoite toteutunut
	Talouden toteutuma	Talouden seuranta toteutuu neljännesvuosittain	Tavoite toteutunut
		Toimintakatetavoite ei ylity	Tavoite toteutunut
	Omistajaohjauksen tehostaminen	Konserniohjeen toteuttaminen	
Vastuullinen johtaminen	Strategia - johtajasopimus - itsearviointi (khall)	Toteutetaan kerran vuodessa	Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan välinen kehityskeskustelu on käyty

Talous

001301 Kunnan johtaminen	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-147 100		-147 100	-155 904	8 804
TOIMINTAKATE	-147 100	0	-147 100	-155 904	8 804
LASKENNALLISET ERÄT	-4 820		-4 820	-5 350	530
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-151 920	0	-151 920	-161 254	9 334
001302 Valtuusto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-85 550		-85 550	-108 226	22 676
TOIMINTAKATE	-85 550	0	-85 550	-108 226	22 676
LASKENNALLISET ERÄT	-7 880		-7 880	-6 470	-1 410
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-93 430	0	-93 430	-114 696	21 266

001303 Kunnanhallitus	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	55 000	-20 000	35 000	84 832	-49 832
TOIMINTAKULUT	-120 430		-120 430	-115 512	-4 918
TOIMINTAKATE	-65 430	-20 000	-85 430	-30 680	-54 750
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 790		-2 790	-6 882	4 092
LASKENNALLISET ERÄT	-4 810		-4 810	-2 213	-2 597
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-73 030	-20 000	-93 030	-39 775	-53 255

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	3 184 788
Lisäykset	963 700
Vähennykset	
Poistot	-6 882
Arvo 31.12.	4 141 600

**KUNNAN JOHTAMINEN	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	55 000	-20 000	35 000	84 832	-49 832
TOIMINTAKULUT	-353 080		-353 080	-379 642	26 562
TOIMINTAKATE	-298 080	-20 000	-318 080	-294 810	-23 270
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 790		-2 790	-6 882	4 092
LASKENNALLISET ERÄT	-17 510		-17 510	-14 034	-3 476
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-318 380	-20 000	-338 380	-315 726	-22 654

**HALLINTOPALVELUT

Toiminta Hallintopalvelujen tulosalue jakautuu talousosan vertailun osoittamiin kustannuspaikkoihin.

Muu yleishallinto sisältää mm. Raahen seutukunnan kehittämiskeskuksen laskuttamat palvelut.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Yhdistysten avustaminen	Sopimusten määrä	Avustusten saaminen edellyttää sopimusta kunnan ja avustusta saavan yhdistyksen kesken siitä, mitä palveluita yhdistys suorittaa annettavaa toiminta-avustusta vastaan.	Ei toteutunut, sopimuksia ei ole kattavasti tehty.
Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Laadukkaat palvelut	Määräaikaisten noudattaminen	Kattavat ja oikea-aikaiset laadukkaat palvelut	Toteutunut, ei tiedossa määräaikaisten ylityksiä

Sähköinen palkkalaskelma	Laskelmien määrä	yli 90 %	Toteutunut
Hyvin hoidetut kokoukset	Kokousten laatu	Sovitussa ajassa jaossa olevat selkeät esityslistat, jotka sisältävät riittävät materiaalit	Toteutunut, ei ole saatu negatiivista palautetta luottamushenkilöiltä

Talous

001304 Muu yleishallinto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-423 610		-423 610	-460 338	36 728
TOIMINTAKATE	-423 610	0	-423 610	-460 338	36 728
LASKENNALLISET ERÄT	-8 640		-8 640	-6 676	-1 964
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-432 250	0	-432 250	-467 014	34 764

001321 Hallinto- ja talouspalvelut	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	161 720		161 720	165 596	-3 876
TOIMINTAKULUT	-541 060		-541 060	-536 040	-5 020
TOIMINTAKATE	-379 340	0	-379 340	-370 444	-8 896
LASKENNALLISET ERÄT	379 340		379 340	370 444	8 896
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	

**HALLINTOPALVELUT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	161 720		161 720	165 596	-3 876
TOIMINTAKULUT	-964 670		-964 670	-996 378	31 708
TOIMINTAKATE	-802 950	0	-802 950	-830 782	27 832
LASKENNALLISET ERÄT	370 700		370 700	363 768	6 932
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-432 250	0	-432 250	-467 014	34 764

****HENKILÖSTÖTOIMIKUNTA**

Toiminta Henkilöstötoimikunta on yhdessä henkilöstöjärjestöjen edustajien kanssa käsitellyt mm. kunta-alan virka- ja työehtosopimusten soveltamista ja järjestelyerien jakamisen periaatteita.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Hyvinvoiva henkilöstö	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen	Sairauspoissaolot < 13 sairauspäivää/htv	Ei toteutunut, toteutuma 18,8
	Työvaativuudenarviointi	Otettu käyttöön systemaattisesti	Ei toteutunut
	Tehtäväkuvaukset	Laadittu kaikkien kanssa	Toteutunut (niil-

			lä sopimusaloilla, joilla sitä edellytetään)
--	--	--	--

Sairaspoissaolojen toteutuma on noin 18,81/htv (v. 2020 n. 16,51 ja v.2019 n. 19,46/htv), joten tavoite ei numeeriselta osin toteutunut.

Sairaspoissaolot jakautuivat osastoittain seuraavasti:

	Htv	sairaspv	sairas-%
Yht.	166,01	3122	18,81
Hall.	17,92	105	5,86
Siv.	109,42	1867	17,06
Tekn.	38,68	1150	29,73

Työsuojeluasioista ja osin työterveyshuoltoon liittyvistä asioista (toimintasuunnitelman ja Kelakorvaushakemuksen hyväksyminen) on vastannut työsuojelutoimikunta. Työsuojelupäällikkönä toimii Heikki Hirvikoski.

Työterveydenhuollon palvelut ostetaan Suomen Terveystalo Oy:ltä. Kunta työnantajana on järjestänyt lakisääteisten palvelujen lisäksi työntekijöilleen sairaanhoitopalvelut työterveyshuoltona. Sairaanhoitopalvelut on sisällytetty vuosittain vahvistettavaan työterveydenhuollon toimintasuunnitelmaan, jolloin niihin on mahdollista hakea Kelan korvausta.

Kertomusvuoden aikana työnantaja on kannustanut henkilöstöä liikunta-harrastuksiin mm. Smartum liikunta- ja kulttuurisetelein.

Talous

001331 Työsuojelu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-1 750		-1 750	-1 682	-68
TOIMINTAKATE	-1 750	0	-1 750	-1 682	-68
LASKENNALLISET ERÄT	1 750		1 750	1 682	68
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	

001332 Työterveydenhuolto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	50 000		50 000	42 055	7 945
TOIMINTAKULUT	-100 000		-100 000	-101 059	1 059
TOIMINTAKATE	-50 000	0	-50 000	-59 004	9 004
LASKENNALLISET ERÄT	50 000		50 000	59 004	-9 004
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	

001333 Henkilöstöpalv. ja yhteistoim/TYKY

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	6 000	-4 000	2 000	1 750	250
TOIMINTAKULUT	-52 700		-52 700	-41 652	-11 048
TOIMINTAKATE	-46 700	-4 000	-50 700	-39 902	-10 798
LASKENNALLISET ERÄT	46 700		46 700	39 902	6 798
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	-4 000	-4 000	0	-4 000

**HENKILÖSTÖTOIMIKUNTA	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	56 000	-4 000	52 000	43 805	8 195
TOIMINTAKULUT	-154 450		-154 450	-144 393	-10 057
TOIMINTAKATE	-98 450	-4 000	-102 450	-100 588	-1 862
LASKENNALLISET ERÄT	98 450		98 450	100 588	-2 138
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	-4 000	-4 000	0	-4 000

****TYÖLLISTÄMINEN**

Toiminta Kunnanhallituksen 19.12.2016 perustama työllistämistoimikunta on kokoon-
tunut keskimäärin kerran kuukaudessa käymään läpi kunnan työllisyysti-
lannetta ja pohtimaan eri toimenpiteitä työttömyyden alentamiseksi.

Vuonna 2021 palkkatuella työllistettyjen palkkauskustannukset ja niihin saa-
tu palkkatuki kohdistettiin palkkatuen kustannuspaikalle, josta se kuukausi-
tain siirrettiin sisäisesti toteutuneille kustannuspaikoille, joten kustannuspai-
kalla ei näy toteutumalukuja. Palkkatukeen käytetyt ulkoiset toimintakulut
olivat 28 338€ (ta 40 350 €) ja toimintatuotot 10 273 € (ta 14 850 €).

Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin v. 2021 yli 300 päivää työttömä-
nä olevista työmarkkinatukea saavista henkilöistä 151 411 € (v. 2020 / 97
479 €). Määrärahasta maksettiin myös avustusta yrityksille ja yhdistyksille,
jotka työllistivät työttömänä olevia 30 172 €.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Työllisyyden lisääminen	Nuorisotyöttömyys	Nuorisotyöttömyyden vähentäminen	Tavoite toteutunut (alle 25 31.12.2021 / 8 ja 31.12.2020 / 28)
	Työmarkkinatuen kuntaosuuden saajat	Työmarkkinatuen kun- taosuuden saajien määrän pieneneminen	Tavoite toteutunut: 2021 yht. ... hlöä (2020 yht. 46)

NUORTEN KESÄTYÖLLISTÄMINEN 2021

Nuorten kesätyöllistämiseen oli varattu määräraha ja kesäksi 2021 oli talousarvion ja -suunnitelman mukaan määrä työllistää kolme ikäluokkaa, 2003-2005 siten, että jokainen ko. ikäluokkaan kuuluva kesätyöpaikan ha-
luava työllistyy.

Kesätyön kesto oli 2 viikkoa ja työaika 30 h viikossa. Kahden viikon työajal-
ta kunta maksoi palkkaa 411 €.

Vaihtoehtoisesti nuorilla oli mahdollisuus saada kunnalta kesätyöseteli, jon-
ka arvo oli 300 €. Kesätyösetelillä nuoret hakeutuivat itse kesätyöhön yrityk-
siin tai yhdistyksiin, heillä oli myös mahdollisuus perustaa NY-yritys, johon he
saivat kesätyösetelillä ns. kesäyrittäjästukea, joka oli myös 300 €.

Talous

001334 Palkkatuki	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT				-2 894	2 894
TOIMINTAKATE	0	0		-2 894	2 894
LASKENNALLISET ERÄT				2 894	-2 894
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	

001335 Kesätyöllistäminen	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-35 650		-35 650	-27 095	-8 555
TOIMINTAKATE	-35 650	0	-35 650	-27 095	-8 555
LASKENNALLISET ERÄT				-761	761
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-35 650	0	-35 650	-27 856	-7 794

006143 Kuntouttava työtoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	30 000		30 000	27 621	2 379
TOIMINTAKULUT	-104 430		-104 430	-109 205	4 775
TOIMINTAKATE	-74 430	0	-74 430	-81 584	7 154
LASKENNALLISET ERÄT	-4 750		-4 750	-3 667	-1 083
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-79 180	0	-79 180	-85 251	6 071

006145 Työmarkkinatuen kuntaosuus

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-100 000	-50 000	-150 000	-181 583	31 583
TOIMINTAKATE	-100 000	-50 000	-150 000	-181 583	31 583
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-100 000	-50 000	-150 000	-181 583	31 583

**TYÖLLISTÄMINEN	Alkuper.	Talousarvio-	Ta muutos-	Toteutuma	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	ten jälkeen		
TOIMINTATUOTOT	30 000		30 000	27 621	2 379
TOIMINTAKULUT	-240 080	-50 000	-290 080	-320 776	30 696
TOIMINTAKATE	-210 080	-50 000	-260 080	-293 155	33 075
LASKENNALLISET ERÄT	-4 750		-4 750	-1 534	-3 216
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-214 830	-50 000	-264 830	-294 690	29 860

****ELINVOIMAN KEHITTÄMINEN**

Toiminta Pyhäjoen kunta osti yritysten neuvontapalvelut Raahen seudun yrityspalveluilta.

Vuoden yrittäjien palkitseminen tapahtui seutukunnallisessa yrittäjäjuhlassa. Pyhäjoen vuoden yrittäjäksi valittiin Jani Westerlund, PR Rolls Oy.

Vuonna 2020 Pyhäjoella perustettiin 11 uutta yritystä, 4 lopetti toimintansa ja neljä siirsi kirjansa Pyhäjoelle jostain muusta kunnasta, joten uusien yritysten nettoperustana oli + 11. Luvuissa ei ole mukana asunto-osake-, metsätalous- eikä kiinteistöyhtiöt.

Elinvoiman tulosalueella asuntotuotannon osalta valmistui ja käyttöön otettiin 48 asunnon rivitalokokonaisuus (Oulun Moniasunnot). Rakennusalan yritysten toimesta vuokrattiin yksi kerrostalotontti sekä myytiin kaksi rivitalotonttia. Lisäksi vuokrattiin yksi omakotitalotontti. Yrityksen toimesta vuokrattiin yksi yritystontti sekä tehtiin varaussopimukset yhdestätoista ja vuokrasopimus yhdestä Ollinmäellä sijaitsevasta tontista asumiskylätarkoitukseen. Myös uusia asuntohankkeita valmisteltiin ja edistettiin.

Rakennuslupia haettiin neljälle uudelle omakotitalolle, yhdelle rivitalolle, neljälle uudelle vapaa-ajanasunnolle sekä yhdelle uudelle liike- ja toimistorakennukselle.

Korona-ajasta huolimatta elinkeinopuolella on tavattu suuri määrä kunnan yrittäjiä ja kuntaan yrittämistoimintaa suunnittelevia sekä avustettu heitä erilaisissa yritystoimintaan, tilojen etsimiseen, hankehakemuksiin, yrityksen perustamisiin, liiketoimintasuunnitelmiin, rahoituksiin, yrityskauppoihin ja lupa-asioihin liittyvissä asioissa. Pyhäjoen mahdollisuuksia on esitelty erilaisissa yrityksille järjestetyissä tilaisuuksissa, kuten Hanhikivi 1 business day:ssa ja Pietarsaassa suurhankeilla. Myös yhteistyö Pyhäjoen Yrittäjät ry:n kanssa on ollut säännöllistä. Yhdessä yrittäjäjärjestön ja Raahen seudun kehityksen kanssa järjestettiin pyhäjokisille yrittäjille kaksi aamuparlamenttia.

Vuoden 2021 pyhäjokiset yritykset eivät ole juuri hakeneet tai saaneet tukirahoituksia:

- Nouseva Rannikkoseutu ry:n tuki 129.797,00 €

Raahen seudun kehityksen yrityspalvelut on suorittanut toimialueellaan yritysneuvontaa, selvittänyt yritysten kehittämistarpeita ja -hankkeita sekä tukenut näitä.

Vuoden 2021 aikana pyhäjokisia yksittäisiä yrityksiä oli asiakkaana 30 kappaletta, jotka ovat käyttäneet Raahen seudun kehityksen palveluja laajalaisesti yritysten perustamisvaiheessa, yritysten kehittämisessä, omistajanvaihdosten edistämisessä sekä vaativissa asiantuntijatyöissä.

Esimerkkejä pyhäjokisille asiakkaille toteutetuista neuvonta- ja kehittämispalveluista:

- yritystoimintaa suunnittelevien henkilöiden kanssa on kehitetty ja arvioitu liikeideoita, laadittu taloussuunnitelmia, kannattavuuslaskelmia ja liiketoimintasuunnitelmia sekä autettu yrityksen perustamisessa ja starttirahan hakemisessa sekä neuvottu muissa yritystoiminnan harjoittamiseen liittyvissä asioissa,
- yrityksille on toteutettu vaativia asiantuntijapalveluja muiden muassa toimitusprosessin kyvykkyyden kehittämiseksi, liiketoiminnan vertikaalisen integroinnin suunnitteluun ja toteutukseen, tuotanto- ja myyntiprosessien suunnitteluun, investointiohjelman tekemiseen,
- asiantuntijapalveluja on toteutettu erilaisten suunnitelmien (liiketoiminta-, investointi-, markkinointi- ja myynti-, selviytymissuunnitelmat, tuotanto- ja myyntiprosessit) ja laskelmien tekemiseen,
- asiantuntijapalveluja on toteutettu myös henkilöstön, omistajien, avainhenkilöiden ja hallinnon koulutusasioissa sekä kansainvälistymiseen liittyvissä asioissa,
- yrittäjälle suunniteltiin muutosprosessi osa-aikaisesta yrittäjyydestä ko-koaikaisuuteen siirtymiseksi ja ohjattu toteutuksessa,
- omistajanvaihdosten suunnittelua on edistetty, tehty niihin liittyviä laskelmia ja rahoitussuunnitelmia, osallistuttu ostajien ja myyjien välisiin myyntineuvotteluihin ja laadittu kauppakirjoja,
- suunniteltu investointihanke ja -ohjelma sekä laadittu siihen liittyvä investointitukihakemus,
- koronatukien hakemiseen on laadittu suunnitelmia, laskelmia ja varsinaisia hakemuksia sekä avustettu maksatusten hakemisessa ja laadittu hankkeiden loppuraportteja,
- alueella toimivia yrityksiä on autettu Hanhikiven ydinvoimalatyömaan urakkatarjouksiin vastaamisessa.

Raahen seudun kehityksen palveluja käyttäneistä 92% on ollut tyytyväinen saamaansa palveluun.

Raahen seudun kehityksen toteuttamien tai osatoteuttamien vuoden 2021 lopussa käynnissä olleiden hankkeiden kokonaisbudjetti oli 4,78 miljoonaa euroa, josta Raahen seudun kehityksen osuus on 2 miljoonaa euroa. Raahen seudun kehityksen hankebudjetista tukien osuus on 1,5 miljoonaa euroa.

Lisäksi Raahen seudun kehityksellä on rahoitusosuus 14:ssä hankkeessa, joissa ei ole omaa henkilöresurssia, mutta joiden toimenpiteet ulottuvat ja ovat tarjolla Raahen seutukunnassa toimiville yrityksille. Toteutettavilla hankkeilla kehitetään niin yritystoimintaa kuin yritysten toimintamahdollisuuksia ja -ympäristöä.

Raahen seudun kehityksen käynnissä olleet hankkeet:

- Kansallinen vetyverkosto (1.10.2021 – 31.12.2023)
- R4H2 – REACTions for Hydrogen (1.9.2021 – 30.6.2023)
- Peili-hanke (1.9.2019 – 17.10.2022)
- Oulu South Goes Global (1.1.2020 – 31.12.2022)
- Laaksoista kukkuloille: näkyvyyttä maaseutumatkailuun digitalisatiolla ja tuotteistamisella (1.9.2021 - 31.3.2023)

Elinkeinoitoimen hankkeet**Tervetuloa Pyhäjoelle! -hankkeelle** (1.4.2019 – 30.6.2022)

Vuosi 2021 oli tämän Euroopan sosiaalirahaston (ESR) rahoittaman hankkeen toinen ja samalla viimeinen kokonainen toimintavuosi. Hankkeen toimenpiteillä on edistetty osallisuutta ja vuorovaikutusta maahan muuttaneiden, kolmannen sektorin ja kantaväestön välillä, sekä ehkäisty puolisotyöttömyyttä. Koronan jarruttavasta vaikutuksesta huolimatta hanke järjesti vuoden aikana:

- 34 erikokoista tapahtumaa tai tapahtumaosiota
- 13 koulutusta, työpajaa tai opintoretkeä
- teki 162 yritys- tai yhdistysyhteydenottoa
- osallistui 101 yhteistyöneuvotteluun sekä
- tarjosi 273 kertaa ohjauspalveluja pyhäjokisille äidinkieleen katsomatta

Kaiken kaikkiaan hankehenkilöstölle (kaksi kokoaikaista työntekijää) kertyi vuoden 2021 aikana yhteensä n. 2300 suoraa henkilökontaktikertaa. Lisäksi hankkeen oma, monia eri kanavia hyödyntävä viestintä tavoitti vuoden mittaan Pyhäjoen Kuulumiset -lehden levikin lisäksi keskimäärin n. 450 henkilöä kuukaudessa läpi vuoden.

Hankehenkilöstö osallistui aktiivisesti sekä Raahen seutukunnan kotouttamisohjelman 2021–2024, että Pyhäjoen kunnan yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelman 2021–2023 laatimiseen ja teki yhteistyötä useiden eri viranomaistahojen kanssa paikallisella, alueellisella ja kansallisella tasolla. Hankehenkilöstö päivysti Monelassa rajoitusten salliessa kerran viikossa ja järjesti siellä yhden pop-up ruokakulttuuritapahtuman. Päivystyspaikkana tilaa hyödynsivät myös kunnan vapaa-aikatoimi ja liikuntaneuvoja, Raahen Seudun Kotoneuvo sekä työllisyyden kuntakokeilu. Muuten tilaa käyttivät omiin tilaisuuksiinsa ja neuvotteluihinsa kaikki paikkakunnalla vaikuttavat puolueet, erilaiset paikalliset ja alueelliset yhdistykset, sekä muutamia paikallisia yrityksiä.

Ollinmäen toimintastrategian osalta tehtiin tiiviisti töitä. Työtä varten Pohjois-Pohjanmaan liitto myönsi AKKE-rahoitusta 70 % hankkeen 45.000 euron kustannusarviosta. Hanke käynnistyi 2020 syksyllä ja päättyi helmikuussa 2022.

Elävisluodon kalasataman kehittäminen ja nykyaikaistaminen – hanke toteutettiin yhdessä teknisen osaston kanssa. Elinkeinopuoli vastasi hankerahoituksen hakemisesta, hankehallinnoinnista ja maksatuksesta ja loppuraportoinnista. Hanke toteutettiin suunnitellusti ja onnistuneesti. Siinä toteutettiin seuraavat toimenpiteet: 1) kalankäsittelyhallin peruskorjaus ja sen välineistön uusiminen 2) satamaväylän ruoppaus 3) kunnallisen vesijohdon rakentaminen 4) laitureiden törmäyssuojat.

Hankkeen kustannukset olivat 128 190,54 €, josta ELY-keskuksen tuki oli 102 552,43 €. Pyhäjoen kunnan osuudeksi jäi 24 599,75 €.

Markkinointi ja elinvoiman edistäminen

Markkinointitiimi kokoontui vuoden aikana 10 kertaa. Moni tiimin suunnittelema tapahtuma peruuntui koronarajoitusten vuoksi, mutta paljon kivaa myös toteutettiin. Uusina julkaisuina valmistuivat paljon kiitosta saaneet Pyhäjoen kalastusopas ja retkeilyreitistöopas. Radio- ja mediakampanja Pyhäjoesta julkaistiin Pohjois-Pohjanmaalla ja Etelä-Suomessa. Teimme yhteistyötä joulumessujen osalta lukion kanssa. Tapahtumassa kunnan osastolla kerättiin kuntalaisten ideoita osallistuvaan budjetointiin. Toteutimme Oulun rakentajamessuilla yhteisosaston yhteistyössä Raahen ja Siikajoen kanssa. Pyhäjoen Joulutunnelmaa -kampanja toteutettiin ja siihen osallistui yli 50 kohdetta.

Kunnan tiedotuskanavana on käytetty Pyhäjoen Kuulumiset -lehteä, kunnan internet -sivustoja, kunnan ja VisitPyhäjoki facebook -sivustoja, Tervetuloa Pyhäjoelle! -hankkeen uutiskirjettä, WhatsApp -ryhmiä sekä alueella toimivia sanomalehtiä.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Invest in Pyhäjoki -sijoittumis- palvelujen kehittäminen	Yritystoimipaikkojen lukumäärä	+4	+ 4 uutta yritystä
	Perustetut yritykset (netto)	+5	+ 8 uutta yritystä
	luovutetut tontit	+ 3	+ 16 tonttia
	työllisen työvoiman määrä	+ 10 kpl	Tilastotietoa ei saatu.
	Työpaikkojen lukumäärä	+ 20 kpl	Tilastotietoa ei saatu.
	Kiinteistö- ja yhteisöverotulot	+ kasvu	toteutui
	uusien yritysten huomioiminen	Lähestytään yrityksiä kirjeitse	Ei toteutunut. Pyritty vierailemaan uusissa yrityksissä.

	yritystoimintaa edistävät hankkeet	Ollinmäki-strategian toteuttaminen	toteutui
		Elävisluodon kalasataman kehittämisen ja nykyaikais-taminen	toteutui
Yritysyhteistyö	yritystapahtumat ja -vierailut, ohjaus ja neuvonta, koulutus, yhteistyö yrittäjäjärjestön ja elinkeinoelämän kanssa, seutukunnallinen yhteistyö, yrittäjättyt- väisyys	aktiivinen ja osallisu- tuva toiminta	Toteutui. Toiminta on ollut aktiivista.
		yrittäjättyt- väisyys- kysely	Ei toteutettu.
		elinkeinopoliittisen ohjelman laatimi- nen	Ei toteutunut.
		hankintaohjeiden päivitys	Ei toteutunut.
Yritys- ja kehittämis- tuet ja hankerahat	Nouseva Rannikko- seutu, ELY-keskus, Business Finland ja muut tuet	tukimäärä pysyy samassa tai on nouseva	Ei toteutunut. Tuki- määrä jäi selvästi al- haisemmaksi kuin vuonna 2020.
Kunnan markki- nointi tuleville asukkaille ym.	Vuokra-asuntojen menekki	vuokra-asuntojen korkea täyttöaste, yli 95 %	toteutui
	luovutetut okt-tontit	+3	+ 1
Markkinointi-tiimi: Kunnan elinvoima- tapahtumat, uudet tapahtumat, sosi- aalinen media, kunnan positiivinen näkyvyys ja hou- kut-televuus	Osallistutaan kunnan tapahtumiin ja niiden kehittämiseen aktiivi- sesti	4 tapahtumaa, jos- sa aktiivisesti muka- na tai järjestäjänä	Toteutui
	ylläpidetään ja tuo- tetaan materiaalia eri medioihin	esitteet ja ilmoituk- set, mainokset	Toteutui. Aineistoa tuotettiin ahkerasti eri medioihin. Retkeilyreit- tikartta ja kalastus- opas valmistuivat.
	kuntalaistyyt- väisyys- kyselyt		Ei toteutettu 2021

Talous

003111 Elinkeinotoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-150 710		-150 710	-150 851	141
TOIMINTAKATE	-150 710	0	-150 710	-150 851	141
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-19 120		-19 120	-19 128	8
LASKENNALLISET ERÄT	-4 300		-4 300	-4 074	-226
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-174 130	0	-174 130	-174 054	-77
Käyttöomaisuus					
Arvo 1.1.	79 064				
Lisäykset					
Vähennykset					
Poistot	-19 128				
Arvo 31.12.	59 936				
003121 Tervetuloa Pyhäjoelle	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	103 040		103 040	113 629	-10 589
TOIMINTAKULUT	-136 850		-136 850	-141 875	5 025
TOIMINTAKATE	-33 810	0	-33 810	-28 245	-5 565
LASKENNALLISET ERÄT	-6 190		-6 190	-4 599	-1 591
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-40 000	0	-40 000	-32 844	-7 156
003124 Markkinointi ja elinvoi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				16	-16
TOIMINTAKULUT	-31 500	12 000	-19 500	-19 347	-153
TOIMINTAKATE	-31 500	12 000	-19 500	-19 331	-169
LASKENNALLISET ERÄT	-630		-630	-720	90
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-32 130	12 000	-20 130	-20 051	-79
003126 Ollinmäki -strategia	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	31 500		31 500	31 500	
TOIMINTAKULUT	-45 000		-45 000	-57 000	12 000
TOIMINTAKATE	-13 500	0	-13 500	-25 500	12 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-13 500	0	-13 500	-25 500	12 000

003131 Matkailun edistäminen	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				4 783	-4 783
TOIMINTAKULUT				-3 107	3 107
TOIMINTAKATE	0	0		1 676	-1 676
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-15 780		-15 780	-15 782	2
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-15 780	0	-15 780	-14 107	-1 673
Käyttöomaisuus					
Arvo 1.1.	94 694				
Lisäykset					
Vähennykset					
Poistot	-15 782				
Arvo 31.12.	78 911				
004111 Maaseututoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	9 180		9 180	9 243	-63
TOIMINTAKULUT	-69 160		-69 160	-65 148	-4 012
TOIMINTAKATE	-59 980	0	-59 980	-55 906	-4 074
LASKENNALLISET ERÄT	-2 170		-2 170	-1 238	-932
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-62 150	0	-62 150	-57 144	-5 006
**ELINVOIMAN KEHITTÄMINEN	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	143 720		143 720	159 171	-15 451
TOIMINTAKULUT	-433 220	12 000	-421 220	-437 329	16 109
TOIMINTAKATE	-289 500	12 000	-277 500	-278 158	658
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-34 900		-34 900	-34 910	10
LASKENNALLISET ERÄT	-13 290		-13 290	-10 631	-2 659
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-337 690	12 000	-325 690	-323 699	-1 991

****ASUNTO-, KAAVOITUS- JA MAAPOLITIikka**

Toiminta Kaavoitusta ja maapolitiikkaa ohjaa valtuuston hyväksymä maankäyttöstrategia.

Kunnanhallitus on 12.12.2016/§ 470 valinnut kaavoituksen puitesuunnittelijaksi Ramboll Finland Oy:n vuosiksi 2017 – 2021.

Kaavoitusarkkitehti Jyrki Määtä on toiminut kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan alaisuudessa Pyhäjoen kunnan kaavoitusvastaavana.

Asuntoasioita on käsitellyt kunnanhallituksen valitsema asuntotoimikunta.

Maa- ja metsätilojen kustannuspaikan määrärahoista on perusmetsätalouden harjoittamisen lisäksi toteutettu Matinsaaren täyttöä. Lisäksi

kustannuspaikalle on kohdistettu Ylikiskiläntien omakotitalon ja meijerin piipun purkukustannuksia.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Talous	Asuntojen vuokraus	Täyttöaste vähintään 90 % Vuokratulot kattavat menot ja poistot	Tavoite toteutunut, asuttavat asunnot täyttöaste n. 100 % Tavoite ei toteutunut
	Asuntopoliittisen strategian toteuttaminen	Huonokuntoisista kiinteistöistä luovutaan strategian mukaisesti	Strategian toteuttaminen aloitettu
	Metsäomaisuuden myynti	Hoidetaan päivitetyn metsänhoitosuunnitelman mukaisesti	Tavoite toteutunut: MHY Pyhä-Kalan toimesta sopimusperusteisesti

Talous

004301 Rivitalo I/Pormannintie 2	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-46 170	-11 000	-57 170	-51 012	-6 158
TOIMINTAKATE	-46 170	-11 000	-57 170	-51 012	-6 158
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 370		-1 370	-7 670	6 300
LASKENNALLISET ERÄT	-270		-270	-746	476
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-47 810	-11 000	-58 810	-59 428	618

Rivitalo purettiin vuonna 2021.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	7 670
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-7 670
Arvo 31.12.	0

004302 Rivitalo II/Vanhatie 80 D	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	33 700	-7 000	26 700	26 379	321
TOIMINTAKULUT	-22 190		-22 190	-31 390	9 200
TOIMINTAKATE	11 510	-7 000	4 510	-5 011	9 521
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 630		-1 630	-1 630	0
LASKENNALLISET ERÄT	-170		-170	-165	-5
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	9 710	-7 000	2 710	-6 806	9 516

Kohteessa 8 vuokra-asuntoa.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	3 148
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-1 630
Arvo 31.12.	1 518

004304 Rivitalo IV/Pormannint. 4	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	29 400	-13 000	16 400	16 353	47
TOIMINTAKULUT	-13 330	-15 000	-28 330	-30 144	1 814
TOIMINTAKATE	16 070	-28 000	-11 930	-13 791	1 861
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 710		-3 710	-22 231	18 521
LASKENNALLISET ERÄT	-150		-150	-393	243
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	12 210	-28 000	-15 790	-36 415	20 625

Kohde tyhjennetty ja puretaan vuonna 2022 .

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	22 231
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-22 231

Arvo 31.12.	0
-------------	---

004305 Vuokratalot/Vanhat. 80	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	15 930		15 930	14 070	1 860
TOIMINTAKULUT	-31 910		-31 910	-40 522	8 612
TOIMINTAKATE	-15 980	0	-15 980	-26 452	10 472
LASKENNALLISET ERÄT	-530		-530	-209	-321
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-16 510	0	-16 510	-26 661	10 151

Kohteessa 10 vuokra-asuntoa, joista yhdistysten käytössä 6 asuntoa.

004306 Pirttikosken paritalo	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	11 820		11 820	10 751	1 069
TOIMINTAKULUT	-4 750	-4 000	-8 750	-10 316	1 566
TOIMINTAKATE	7 070	-4 000	3 070	435	2 635
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 940		-3 940	-3 943	3
LASKENNALLISET ERÄT	-50		-50	-109	59
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	3 080	-4 000	-920	-3 616	2 696

Kohteessa 2 vuokra-asuntoa.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	144 895
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-3 943
Arvo 31.12.	140 953

004308 Asunto-osakkeet

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	153 760		153 760	161 482	-7 722
TOIMINTAKULUT	-150 020	-6 000	-156 020	-160 336	4 316
TOIMINTAKATE	3 740	-6 000	-2 260	1 146	-3 406
LASKENNALLISET ERÄT	-2 070		-2 070	-2 373	303
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 670	-6 000	-4 330	-1 227	-3 103

Asunto-osakkeita yhteensä 23 kpl.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	791 913
Lisäykset	3 500
Vähennykset	
Poistot	
Arvo 31.12.	795 413

004309 Muut asunnot

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	14 730	-5 000	9 730	12 370	-2 640
TOIMINTAKULUT	-28 390		-28 390	-30 298	1 908
TOIMINTAKATE	-13 660	-5 000	-18 660	-17 928	-732
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 160		-5 160	-7 108	1 948
LASKENNALLISET ERÄT	-140		-140	-338	198
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-18 960	-5 000	-23 960	-25 374	1 414

Kohteessa 4 vuokra-asuntoa ja Koivula.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	61 975
Lisäykset	41 726
Vähennykset	
Poistot	-7 108
Arvo 31.12.	96 593

008321 Kaavoitus	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-102 020		-102 020	-113 307	11 287
TOIMINTAKATE	-102 020	0	-102 020	-113 307	11 287
LASKENNALLISET ERÄT	-4 130		-4 130	-2 784	-1 346
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-106 150	0	-106 150	-116 092	9 942

008326 Maa- ja metsätilat	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	165 000	-30 000	135 000	154 636	-19 636
TOIMINTAKULUT	-85 000	-40 000	-125 000	-147 943	22 943
TOIMINTAKATE	80 000	-70 000	10 000	6 693	3 307
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 100		-4 100	-4 153	53
LASKENNALLISET ERÄT	-300		-300	-2 001	1 701
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	75 600	-70 000	5 600	540	5 060

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	4 486 468
Lisäykset	89 871
Vähennykset	-34 194
Poistot	
Arvo 31.12.	4 542 145

**ASUNTO-, KAAVOITUS- JA MAAPOLITIikka

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	424 340	-55 000	369 340	396 041	-26 701
TOIMINTAKULUT	-483 780	-76 000	-559 780	-615 268	55 488
TOIMINTAKATE	-59 440	-131 000	-190 440	-219 227	28 787
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-19 910		-19 910	-46 734	26 824
LASKENNALLISET ERÄT	-7 810		-7 810	-9 118	1 308
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-87 160	-131 000	-218 160	-275 079	56 919

**SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Toiminta Sosiaalitoimen tehtävien siirto Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymälle varhaiskasvatusta lukuun ottamatta on toteutettu vuoden 2011 alusta.

Tarkemmin sosiaali- ja terveyspalvelut esitetään Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän tilinpäätöksessä vuodelta 2021, joka käsitellään erillisenä asiakokonaisuutena.

Talous

**SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-11 781 960		-11 781 960	-11 244 352	-537 608
TOIMINTAKATE	-11 781 960	0	-11 781 960	-11 244 352	-537 608
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-11 781 960	0	-11 781 960	-11 244 352	-537 608

****YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO**

Talous Ympäristöterveydenhuollon palvelut tuotettiin alueellisesti ns. isäntäkuntamallin mukaisesti. Isäntäkuntana toimii Kalajoen kaupunki.

**YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-73 000		-73 000	-74 623	1 623
TOIMINTAKATE	-73 000	0	-73 000	-74 623	1 623
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-73 000	0	-73 000	-74 623	1 623

****MUUT SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT**

Toiminta Muihin sosiaali- ja terveyspalveluihin on kirjattu mm vastuu siirtyneistä palvelusuhteista aiheutuneista eläkemenoperusteisista KuEL maksuista ja ns. "Haikararahasta" aiheutuneet kustannukset.

Eläkemenoperusteiset maksut olivat 171 000 euroa ja Haikararahaa maksettiin 27 lapsesta.

Talous

**MUUT SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-193 000		-193 000	-198 001	5 001
TOIMINTAKATE	-193 000	0	-193 000	-198 001	5 001
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-193 000	0	-193 000	-198 001	5 001

SIVISTYSOSASTO**SIVISTYSLAUTAKUNTA******SIVISTYSTOIMI/HALLINTO**

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteuma
Vaikuttavuus			
Asiakastyytyväisyys	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	Toteuma 8,0.

Talous

**SIVISTYSTOIMI/HALLINTO	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-111 830		-111 830	-123 904	12 074
TOIMINTAKATE	-111 830	0	-111 830	-123 904	12 074
LASKENNALLISET ERÄT	-4 240		-4 240	-3 801	-439
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-116 070	0	-116 070	-127 705	11 635

****VARHAISKASVATUS**

Toiminta Toimintaa on järjestetty kahdessa päiväkodissa ja neljässä perhepäiväkodissa, vähäisessä määrin myös hoitajan kotona tai hoidettavien lasten kotona.

Varhaiskasvatuksessa ovat olleet käynnissä Liikkuva varhaiskasvatus – ja Monikulttuurinen kohtaaminen -hankkeet sekä kaksi perätätistähanketta koronanepidemian aiheuttamien ongelmien korjaamiseen.

Vuodelle 2021 laadittavaksi kaavailtu varhaiskasvatusstrategian päivittäminen on siirtynyt vuoteen 2022.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet/resurssien hallinta			
Toiminnan taloudellinen järjestäminen	Kustannukset/hoitopäivät	Eivät kasva yleistä kustannuskehitystä nopeammin	Toteuma 2021 96,4 € Toteuma 2020 97,6 € Muutos – 1,2 %, Kustannustason muutos 3,2 %.
Vaikuttavuus			
Varhaiskasvatuspalveluiden laadun arviointi	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	Toteuma 8,9.
Varhaiskasvatuspalveluiden saatavuus	Arviointikysely, palaute	Perheet ovat tyytyväisiä palvelun saatavuuteen	Toteuma 8,4.

Prosessit ja rakenteet			
Kasvukumppanuuden toimivuus	Arviointikysely Lapsikohtaiset varhaiskasvatussuunnitelmat	Koetaan olevan hyvällä tasolla (koulurvosana > 8) Jokaisella lapsella on VaSu	Toteuma 9,0.
Yhteistyön lisääminen eri varhaiskasvatusmuotojen välillä	Yhteiset tapahtuman ja koulutuksen	Lisääntyvät edellisvuodesta	Tavoite ei ole toteutunut.
Verkostotyön lisääntyminen	Yhteistyö kulttuuri-, liikunta- ja vapaa-aikatoimen kanssa KV-toiminta perusopetuksen kanssa Seutukunnallinen yhteistyö (LAPE-hanke, Lapsirikashanke)	Erilaisia tapahtumia Kesäajan toimintaa Perhekahvila Kielet ja kulttuurit tutuksi lapsille Vapaaehtoista lapsiperhetoimintaa myös Pyhäjoelle	Tavoite ei ole toteutunut.
Osaaminen ja työhyvinvointi			
Ammattitaidon ja ammatillisuuden tukeminen	Kehityskeskustelut Koulutuspäivät	Systemaattisesti käytössä Väh. 1/htv	Tavoite on toteutunut. .

Tunnuslukuja:

	€/hoitopäivä
Kivitasku	75,69
Kurrela	112,10
Iikkala	112,93
Vekkula 1	65,65
Vekkula 2	96,06
Ylikiiskilä	82,32
Perhepäivähoito	160,56
Yht.	90,95

Talous

006211 Kivitasu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	57 250		57 250	77 554	-20 304
TOIMINTAKULUT	-295 810		-295 810	-295 080	-730
TOIMINTAKATE	-238 560	0	-238 560	-217 526	-21 034
LASKENNALLISET ERÄT	-12 780		-12 780	-11 566	-1 214
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-251 340	0	-251 340	-229 092	-22 248
006224 Kurrela	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	42 250	-15 000	27 250	30 132	-2 882
TOIMINTAKULUT	-303 470		-303 470	-358 534	55 064
TOIMINTAKATE	-261 220	-15 000	-276 220	-328 402	52 182
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-190		-190	-188	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-10 950		-10 950	-12 985	2 035
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-272 360	-15 000	-287 360	-341 575	54 215
Käyttöomaisuus					
Arvo 1.1.	611				
Lisäykset					
Vähennykset					
Poistot	-188				
Arvo 31.12.	423				
006229 Liikkuva varhaiskasvatus	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				6 000	-6 000
TOIMINTAKULUT				-12 407	12 407
TOIMINTAKATE	0	0		-6 407	6 407
LASKENNALLISET ERÄT				-1 795	1 795
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		-8 201	8 201
006230 Monikulttuurinen koht,	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 500	10 000	12 500	8 968	3 532
TOIMINTAKULUT	-8 190		-8 190	-18 738	10 548
TOIMINTAKATE	-5 690	10 000	4 310	-9 771	14 081
LASKENNALLISET ERÄT				-228	228
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5 690	10 000	4 310	-9 998	14 308

006221 Perhepäivähoito	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-31 920	-25 000	-56 920	-56 893	-27
TOIMINTAKATE	-31 920	-25 000	-56 920	-56 893	-27
LASKENNALLISET ERÄT	-2 470		-2 470	-4 407	1 937
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-34 390	-25 000	-59 390	-61 299	1 909

006222 Ikkala/Parhalahti	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	18 000	-5 000	13 000	12 327	673
TOIMINTAKULUT	-165 300	6 000	-159 300	-145 008	-14 292
TOIMINTAKATE	-147 300	1 000	-146 300	-132 681	-13 619
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-190		-190	-188	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-6 430		-6 430	-7 362	932
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-153 920	1 000	-152 920	-140 231	-12 689

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	611
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-188
Arvo 31.12.	423

006225 Vekkula/Yppäri	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	36 000	-10 000	26 000	27 646	-1 646
TOIMINTAKULUT	-194 870		-194 870	-168 205	-26 665
TOIMINTAKATE	-158 870	-10 000	-168 870	-140 560	-28 310
LASKENNALLISET ERÄT	-6 870		-6 870	-8 987	2 117
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-165 740	-10 000	-175 740	-149 547	-26 193

006225 Pikkuvekkula/Yppäri	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	6 000	-6 000			
TOIMINTAKULUT	-139 480		-139 480	-148 330	8 850
TOIMINTAKATE	-133 480	-6 000	-139 480	-148 330	8 850
LASKENNALLISET ERÄT	-5 790		-5 790	-4 474	-1 316
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-139 270	-6 000	-145 270	-152 804	7 534

006228 Ylikiiskilä	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	21 000	-13 000	8 000	10 068	-2 068
TOIMINTAKULUT	-146 600		-146 600	-111 690	-34 910
TOIMINTAKATE	-125 600	-13 000	-138 600	-101 623	-36 977
LASKENNALLISET ERÄT	-5 860		-5 860	-3 297	-2 563
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-131 460	-13 000	-144 460	-104 919	-39 541

006231 Leikkitoiminta	Alkuper.	Talousarvio-	Ta muutos-	Toteutuma	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	ten jälkeen		
TOIMINTAKULUT	-48 140		-48 140	-49 068	928
TOIMINTAKATE	-48 140	0	-48 140	-49 068	928
LASKENNALLISET ERÄT	-230		-230	-326	96
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-48 370	0	-48 370	-49 394	1 024

006241 Lasten kotihoidontuki	Alkuper.	Talousarvio-	Ta muutos-	Toteutuma	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	ten jälkeen		
TOIMINTAKULUT	-120 000		-120 000	-123 037	3 037
TOIMINTAKATE	-120 000	0	-120 000	-123 037	3 037
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-120 000	0	-120 000	-123 037	3 037

**VARHAISKASVATUS	Alkuper.	Talousarvio-	Ta muutos-	Toteutuma	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	ten jälkeen		
TOIMINTATUOTOT	190 000	-40 000	150 000	170 095	-20 095
TOIMINTAKULUT	-1 458 640	-25 000	-1 483 640	-1 512 158	28 518
TOIMINTAKATE	-1 268 640	-65 000	-1 333 640	-1 342 062	8 422
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-380		-380	-376	-4
LASKENNALLISET ERÄT	-51 840		-51 840	-52 924	1 084
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 320 860	-65 000	-1 385 860	-1 395 363	9 503

****ESIOPETUS**

Toiminta Esiopetusta on järjestetty kahdessa opetusryhmässä, Saaren ja Yppärin kouluilla.

**ESIOPETUSs	Alkuper.	Talousarvio-	Ta muutos-	Toteutuma	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	ten jälkeen		
TOIMINTAKULUT	-198 740	-20 000	-218 740	-141 842	-76 898
TOIMINTAKATE	-198 740	-20 000	-218 740	-141 842	-76 898
LASKENNALLISET ERÄT	-7 180		-7 180	-7 271	91
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-205 920	-20 000	-225 920	-149 113	-76 807

****PERUSOPETUS**

Toiminta Perusopetusta on järjestetty Saaren yhtenäiskoulussa, joka on edelleen toiminut väistötiloissa sekä kolmella kyläkoululla: Parhalahden, Pirttikosken ja Yppärin kouluilla.

Korona-epidemia on vaikuttanut toiminnan järjestämiseen, mm. osan kevätlukukautta valtaosa perusopetuksen oppilaista on ollut etäopetuksessa.

Perusopetuksessa ovat olleet käynnissä Kiekun-hanke, Erasmus-hanke liikkuuuteen sekä hanke koronanepidemian aiheuttamien ongelmien korjaamiseen.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus			
Laadukas opetus	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	Toteuma 8,3. Tavoite on toteutunut.
Resurssien hallinta			
Kustannusten hallinta	Kustannukset/ oppilas	< 12 000 €/opp.	Toteuma 12 210 € Tavoite ei ole toteutunut.
Prosessit ja rakenteet			
Kodin ja koulun yhteistyön toimivuus	Arviointikysely	Koetaan vähintään hyväksi (kouluarvosana vähintään >8)	Toteuma 8,3. Tavoite on toteutunut.
Osaaminen			
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus	> 90 %	Toteuma 84 %. Tavoite ei ole toteutunut
	Opettajien täydennyskoulutus (muu kuin VESO-koulutus)	Väh. 1 pv/opettaja/ v	Tavoite ei toteudu kaikkien koulujen eikä kaikkien opettajien osalta (kunnan kustantama koulutus työajalla), mutta opettajat kouluttautuvat paljon omaehtoisesti, mikä tukee ammattitaidon ylläpitotavoitetta.

Tunnuslukuja

	oppilaita ka.	toimintakulut/ oppilas €
Saaren koulu*	239	12 473
Parhalahden koulu*	36	9 930
Pirttikosken koulu*	27	12 998
Yppärin koulu*	60	8 738
Yhteensä	362	12 356

Talous

007122 Saaren koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	37 900		37 900	65 267	-27 367
TOIMINTAKULUT	-2 770 450	-90 000	-2 860 450	-2 980 835	120 385
TOIMINTAKATE	-2 732 550	-90 000	-2 822 550	-2 915 568	93 018
LASKENNALLISET ERÄT	-105 890		-105 890	-71 095	-34 795
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2 838 440	-90 000	-2 928 440	-2 986 663	58 223

007123 Parhalahden koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 500		4 500	4 348	152
TOIMINTAKULUT	-358 220		-358 220	-357 506	-714
TOIMINTAKATE	-353 720	0	-353 720	-353 158	-562
LASKENNALLISET ERÄT	-8 320		-8 320	-10 984	2 664
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-362 040	0	-362 040	-364 142	2 102

007124 Pirttikosken koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	500		500	268	232
TOIMINTAKULUT	-360 930		-360 930	-350 960	-9 970
TOIMINTAKATE	-360 430	0	-360 430	-350 693	-9 738
LASKENNALLISET ERÄT	-8 210		-8 210	-8 440	230
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-368 640	0	-368 640	-359 133	-9 507

007125 Yppärin koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	9 000		9 000	13 074	-4 074
TOIMINTAKULUT	-517 280		-517 280	-524 337	7 057
TOIMINTAKATE	-508 280	0	-508 280	-511 263	2 983
LASKENNALLISET ERÄT	-15 200		-15 200	-13 340	-1 860
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-523 480	0	-523 480	-524 603	1 123

007127 Koulujen yhteiset	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	24 500		24 500	22 636	1 864
TOIMINTAKULUT	-409 120	-25 000	-434 120	-410 239	-23 881
TOIMINTAKATE	-384 620	-25 000	-409 620	-387 603	-22 017
LASKENNALLISET ERÄT	-51 630		-51 630	-54 627	2 997
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-436 250	-25 000	-461 250	-442 231	-19 019

**PERUSOPETUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	76 400		76 400	105 593	-29 193
TOIMINTAKULUT	-4 416 000	-115 000	-4 531 000	-4 623 878	92 878
TOIMINTAKATE	-4 339 600	-115 000	-4 454 600	-4 518 285	63 685
LASKENNALLISET ERÄT	-189 250		-189 250	-158 487	-30 763
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 528 850	-115 000	-4 643 850	-4 676 771	32 921

****LUKIOKOULUTUS**

Toiminta Uuden opstussuunnitelman käyttöönotto on aloitettu 1.8.2021 ja oppivelvollisuuslaki on astunut astunut voimaan kuluneen vuoden aikana.

Pyhäjoen lukiolle myönnettiin Erasmus+akkreditointi 1.3.2021 kaudelle 2021-2027. Lukiolla olivat käynnissä Erasmus-hankkeet Active Learning for a Sus-

tainable World ja Leaving footprints, mutta hankkeiden liikkuvuudet on jouduttu siirtämään vuodelle 2022 koronan takia. Vuonna 2021 päättyivät Erasmus+hankkeet Strahlung - Fluch oder Segen? ja A new approach for a new generation, Opetushallituksen rahoittamat hankkeet Koronakorjaus Pyhäjoen lukiossa, Eheytetty opiskelu lukiossa ja Kulttuurien välinen osaaminen päättyivät vuonna 2021. Vuonna 2021 Pyhäjoen lukio sai OPH:lta rahoituspäätökset hankkeille Tukitoimia Pyhäjoen lukiossa ja Lukio viestinnän toteuttajana.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikutavuus			
Laadukas opetus	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	Toteuma 8.7.
Resurssien hallinta			
Kustannusten hallinta	Kustannukset/oppilas	< 10 000 €/opp.	Toteuma 10 596 €/opp.
Prosessit ja rakenteet			
Yrittäjyystoimintamallin toimivuus ja kehittyminen	Arviointikysely	Mallin koetaan olevan toimiva ja kehittyvä (kouluarvosana vähintään >8)	Toteuma 8,3.
Kansainvälistyminen	Oppilaiden osallistuminen kv. toimintaan	Vähintään puolella oppilaista kv. kontaktia	
Osaaminen			
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus	> 90 %	Toteuma 100 €. Tavoite on toteutunut.
	Opettajien täydennyskoulutus	Vuoden 2021 aikana laaditaan henkilöstöä koskevan vuosien 2021 – 2023 aikana toteutettava täydennyskoulutus suunnitelma.	Tavoite on toteutunut.

Tunnuslukuja

oppilaita ka.	118
toimintakulut/oppilas	11 009
toimintakate/opilas	10 096
valtionosuus/oppilas	7 893

Talous

**LUKIOKOULUTUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	182 000		182 000	122 727	59 273
TOIMINTAKULUT	-1 330 680	-27 000	-1 357 680	-1 295 934	-61 746
TOIMINTAKATE	-1 148 680	-27 000	-1 175 680	-1 173 207	-2 473
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-11 760		-11 760	-11 762	2
LASKENNALLISET ERÄT	-32 460		-32 460	-57 078	24 618
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 192 900	-27 000	-1 219 900	-1 242 047	22 147

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.

Lisäykset

38 396

Vähennykset

Poistot

-11 762

Arvo 31.12.

26 635

****VAPAA SIVISTYSTYÖ**Toiminta Vapaan sivistystyön palvelut on ostettu Raahen opistolta.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus, resursien hallinta	Toimintatilastot	Osallistuminen ja resursointi edellisen vuoden tasolla	Tavoite on toteutunut

Tunnuslukuja

	2020	2021
opetustuntimäärä	1333	1327
kustannukset/opetustunti	15,32	14,49

Talous

**VAPAA SIVISTYSTYÖ	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-32 990	10 000	-22 990	-21 217	-1 773
TOIMINTAKATE	-32 990	10 000	-22 990	-21 217	-1 773
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-32 990	10 000	-22 990	-21 217	-1 773

****TAITEEN PERUSOPETUS**

Toiminta Taiteen perusopetuksen palvelut on ostettu Ylivieskan seudun musiikkiopistolta.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus, resursien hallinta	Toimintatilastot	Osallistuminen ja resursointi edellisen vuoden tasolla	Tavoite on toteutunut.

Tunnuslukuja

	2020	2021
varsinaisia oppilaita	34	34
musiikileikkikoululaisia	23	38
viikkotunteja	41,8	43,34
kustannukset/tunti €	2,1	28,5

Talous

**TAITEEN PERUSOPETUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-50 000		-50 000	-46 968	-3 032
TOIMINTAKATE	-50 000	0	-50 000	-46 968	-3 032
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-50 000	0	-50 000	-46 968	-3 032

****KIRJASTO- JA KULTTUURITOIMI**

Toiminta Kirjasto- ja kulttuuritoimi pyrkii tuloskaudella 2021 toimimaan entistä yhteisöllisemmin. Kulttuuritoimi ryhtyy jakamaan avustuksia yhdistyksille ja yksityisille kaikille avoimien tilaisuuksien järjestämiseen. Toiminnan puitteet pysyvät muuten pääosin entisellään. Työvoimaa on lisätty kulttuuritoimeen sensonkiaikaan.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus			
Kirjasto- ja kulttuuritoimi tavoittaa kuntalaiset laadukkaasti.	Asiakaspalaute	Kouluarvosanalla > 8	Toteuma kiitettävä, tavoite on toteutunut
	Kirjaston käynnit/asukas	8	Toteuma 9.
	Kulttuuritoimen tapahtumia	24 tapahtumaa	Toteuma 33.
	Kulttuuritoimen tapahtumissa kävijöitä	2 500	Toteuma 1491.

	Kirjaston tapahtumien ja käyttäjäkoulutusten kävijät	2 500	Toteuma 650.
Museon kehittäminen	Uudet julisteet tai roll upit tärkeimpiin rakennuksiin	8 eri paikkaan; toteutetaan ennen kesää 2021	Tavoite on toteutunut.
	Museon kävijämäärä vuodessa	1 000	Toteuma 494.
	Joka vuosi vaihtuva museonäyttely	1-2 näyttelyä / vuosi	Toteuma 1 näyttely
	Rakennusten kunnossapito	1-2 rakennuksessa kunnostustöitä / vuosi	
Kirjaston, kulttuuritoimen ja museon yhteisölliset tapahtumat	Lukumäärä, osallistujamäärä, palaute	1 000 osallistujaa	Koronatilanteen vuoksi tavoite ei ole toteutunut
Osaaminen			
OUTI- ja AKE-yhteistyö	Koulutusten ja kokousten määrä	20 kertaa vuodessa	Tavoite on toteutunut.
Koulutuspäivät	Päivien määrä	OKM:n suosittelema 6 henkilötyöpäivä / henkilötyövuotta	Toteuma 3.
Taloudelliset tavoitteet/resurssointi			
Toiminnan taloudellinen järjestäminen	Kirjaston kustannukset/asukas	< 100 €	Toteuma 101 €.

Talous

007211 Kirjastot

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	7 000		7 000	6 385	615
TOIMINTAKULUT	-292 010		-292 010	-309 020	17 010
TOIMINTAKATE	-285 010	0	-285 010	-302 635	17 625
LASKENNALLISET ERÄT	-14 980		-14 980	-11 612	-3 368
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-299 990	0	-299 990	-314 247	14 257

007231 Museo

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 000		5 000	4 732	268
TOIMINTAKULUT	-20 880		-20 880	-30 573	9 693
TOIMINTAKATE	-15 880	0	-15 880	-25 841	9 961
LASKENNALLISET ERÄT	-280		-280	-981	701
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-16 160	0	-16 160	-26 822	10 662

007241 Kulttuuritoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				25	-25
TOIMINTAKULUT	-48 420		-48 420	-48 656	236
TOIMINTAKATE	-48 420	0	-48 420	-48 631	211
LASKENNALLISET ERÄT	-1 270		-1 270	-1 189	-81
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-49 690	0	-49 690	-49 820	130

****KIRJASTO- JA KULTTUURITOIMI**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	12 000		12 000	11 141	859
TOIMINTAKULUT	-361 310		-361 310	-388 248	26 938
TOIMINTAKATE	-349 310	0	-349 310	-377 107	27 797
LASKENNALLISET ERÄT	-16 530		-16 530	-13 781	-2 749
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-365 840	0	-365 840	-390 888	25 048

****VAPAA-AIKATOIMI**

Toiminta Koronaepidemia on merkittävästi vaikuttanut vapaa-aikatoimeen vuoden 2021 aikana. Tapahtumia ei ole voitu järjestää samassa laajuudessa kuin normaaliaikoina.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Toiminnan laajuus	Toimintatapahtumaselosteet (retket, leirit, kurssit yms.)	Vähintään 15 kpl/vuosi	Toteuma 5.
	Toimintatilastot	Kerätään tilastoja nuoris- ja liikunta-palveluiden käyttäjien sekä nuorisotilan ja liikuntapaikkojen varaajien määrästä. Määrä pysyy vähintään edellisen vuoden tasolla.	Tavoite ei ole koronavirusepidemian takia toteutunut.
	Nuorisovaltuuston aktiivisuus	Nuorisovaltuuston jäsenien osallistumisaktiivisuus kokouksiin on 80 %	Toteuma 78,9%.
Osaaminen	Kehityskeskustelut	1 vuodessa / toimihenkilö	Tavoite ei ole toteutunut.
	Koulutuspäivät	2 koulutustilaisuutta	Tavoite ei ole

		vuodessa / toimihenkilö	toteutunut.
Asiakastyytyväisyys	Sähköinen asiakastyytyväisyyskysely	Vähintään hyvällä tasolla (arvosana > 8)	Kyselyä ei ole vielä toteutettu.

Talous

007311 Liikuntatoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	23 000		23 000	10 811	12 189
TOIMINTAKULUT	-375 430		-375 430	-397 505	22 075
TOIMINTAKATE	-352 430	0	-352 430	-386 695	34 265
LASKENNALLISET ERÄT	-3 340		-3 340	-2 996	-344
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-355 770	0	-355 770	-389 691	33 921
007321 Nuorisotoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	3 000		3 000	2 350	650
TOIMINTAKULUT	-51 470		-51 470	-48 683	-2 787
TOIMINTAKATE	-48 470	0	-48 470	-46 333	-2 137
LASKENNALLISET ERÄT	-2 590		-2 590	-1 305	-1 285
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-51 060	0	-51 060	-47 639	-3 421
007322 Nuorisovaltuusto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-4 500		-4 500	-4 173	-327
TOIMINTAKATE	-4 500	0	-4 500	-4 173	-327
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 500	0	-4 500	-4 173	-327
007323 AVI/Kerhotoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 800		2 800	1 901	899
TOIMINTAKULUT	-3 000		-3 000	-2 257	-743
TOIMINTAKATE	-200	0	-200	-356	156
LASKENNALLISET ERÄT				-1	1
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-200	0	-200	-357	157
007325 Koulujen nuorisotyö	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT		45 000	45 000	40 026	4 974
TOIMINTAKULUT		-27 000	-27 000	-33 426	6 426
TOIMINTAKATE	0	18 000	18 000	6 600	11 400
LASKENNALLISET ERÄT				-994	994
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	18 000	18 000	5 606	12 394

**VAPAA-AIKATOIMI	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	28 800	45 000	73 800	55 088	18 712
TOIMINTAKULUT	-434 400	-27 000	-461 400	-486 045	24 645
TOIMINTAKATE	-405 600	18 000	-387 600	-430 957	43 357
LASKENNALLISET ERÄT	-5 930		-5 930	-5 297	-633
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-411 530	18 000	-393 530	-436 253	42 723

TEKNINEN OSASTO

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Päävastuualue yhteensä

Teknisen lautakunnan tehtävänä on tarjota kustannustehokkaasti kuntalaisille ja heitä palveleville hallintokunnille ja yhteistyötahoille asianmukaiset ja riittävät toimitilat oheispalveluineen, liikenneväylät ja virkistysalueet sekä hyvin toimivat rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun viranomaispalvelut.

Teknisten palveluiden vastuulle kuuluvat tehtävät on esitetty tulosalueiden kuvausten yhteydessä. Tulosalueita ja tilivastuullisia ovat:

- Tekninen hallinto tekninen johtaja
- Liikennealueet kiinteistöpäällikkö
- Kiinteistöt (kiinteistöt, kiinteistönhoito ja remonttipalvelut) kiinteistöpäällikkö
- Ruoka- ja puhdistuspalvelut ruokapalvelu- ja siivouspäällikkö
- Rakennus- ja ympäristönvalvonta johtava rakennustarkastaja
(sisältää myös palo- ja pelastustoimen kustannukset)
- Puistot ja muut yleiset alueet kiinteistöpäällikkö
(puistot, satamat, leikkikentät ja liikunta-alueet)
- Lämpölaitos lämpölaitosjohtaja

Teknisen lautakunnan talousarvion sitovuusperusteena on erikseen menot ja tulot.

- Ulkoiset tulot ylittyivät noin 33 t€ (2,4 %) ja sisäiset alittyivät n. 5 t€ (0,2%).
- Ulkoiset menot ylittyivät noin 60 t€ ja (1,3%) ja sisäiset alittyivät 38 t€ (4,2%)

Talousarviovuoden merkittävimpiä toiminnallisia asioita olivat Saaren koulun ja liikuntahallin rakennuttaminen ja tulvasuojeluhankkeisiin liittyvät työt.

Ruoppaushankkeen töitä tehtiin n. 250 t€ edestä ja työt jatkuvat tulevina vuosina. Kokonaisbudjetti hankkeelle on 1,2 M€, josta avustuksina saadaan 50 % valtiolta takaisin.

Tulvapenkereisiin liittyvät vastuut ovat siirtyneet kunnalle sopimuksilla. Kunnostamissuunnitelmat on laadittu vuonna 2021 ja työt käynnistyvät maaliskuussa 2022. Kokonaisbudjetti on 1,0 M€, josta avustuksina saadaan 70 % valtiolta takaisin.

Matinsaaren kaava-alueen infran suunnitteluttaminen käynnistettiin.

****TEKNINEN HALLINTO**

Toiminta Teknisen hallinnon tulosalueelle kuuluu osaston johtaminen, lautakuntatyöskentely, organisaation ja toiminnan kehittäminen sekä resursointi käytettävissä olevin vakanssein ja määrärahoihin.

Investointien suunnitteluttamisen ja toteuttamisen organisointi ja johtaminen kuuluvat teknisen hallinnon vastuulle hallintosäännössä ja talousarviossa sovitun mukaisesti.

Toimintatuotoissa on mukana kunnossapitokaluston myyntituottoja, joita ei voinut kirjata investointiin budjetin mukaisesti. Palkkakulut olivat budjetoitua suurempia, mutta niitä on vastaavasti vyörytetty investointihankkeille aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

Merkittävin investointi on Saaren kouluhanke ja liikuntahallin suunnitteluttaminen.

Hallinnon resursseihin kuuluu teknisen johtajan lisäksi 50 % kiinteistöpäällikön ja 80% projekti-insinöörin palkat, joista jälkimmäiset aktivoidaan investointihankkeille. Lämpölaitokselle on kirjattu 20% lämpölaitosjohtajan palkoista.

Päättäneitä kilpailutettavia hankkeita olivat urheilukentän jk/pp -tie ja 2021 purkutyöt. Koulu- ja liikuntahallin hankkeissa luonnollisesti syntyy edelleen lisätyökustannuksia, mutta kokonaisuuteen nähden maltillisesti. Jokikartanon sprinklaus valmistui helmikuussa 2022.

Tulvasuojelutyöt teetetään omajohtoisina töinä, joten niille ei ole laskettavissa lisä- ja muutostyöprosenttia.

Hanke	Urakkahinta	LT €	Urakkasumma	LT %	Huom
Urheilukentän jk+pp	61 900,00	2 977,69	64 877,69	4,59 %	Valmis
Purkutyöt 2021	125 449,00	6 715,00	132 164,00	5,08 %	Valmis
Koulu 2022	8 836 287,00	118 912,00	8 955 199,00	1,33 %	kesken
Liikuntahalli	3 591 000,00	19 160,21	3 610 160,21	0,53 %	kesken
Jokikartanon sprinklaus	167 000,00	-	167 000,00	0,00 %	02/22
	12 781 636,00	147 764,90	12 929 400,90	1,14 %	

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Lautakunnan toiminnan arviointi	Itsearviointi tehty ja tulokset käsitelty lautakunnassa	Toteutetaan toimilimen itsearviointi	Itsearviointia ei toteutettu
Investoinnit toteutetaan kustannustehokkaasti ja ammattimaisesti	Kilpailutettavien urakoiden kustannukset pysyvät hallussa	Lisä- ja muutostyökustannukset keskimäärin < 10%	Toteutuma 1,14%

Talous

**TEKNINEN HALLINTO	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	15 000		15 000	15 008	-8
TOIMINTAKULUT	-210 650		-210 650	-216 840	6 190
TOIMINTAKATE	-195 650	0	-195 650	-201 832	6 182
LASKENNALLISET ERÄT	-9 090		-9 090	-7 502	-1 588
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-204 740	0	-204 740	-209 334	4 594

**LIIKENNEALUEET

Toiminta Tulosalueelle kuuluvat kustannuspaikat Kaavatiet, Yksityistiet ja Läjitysalueet. Liikennealueet tulosalueen budjetti koostuu pääosin ulkoisista menoista. Tulosalueen budjetti toteutui arvioidun mukaisesti.

Kaavatiet 8332

Kunnan keskustaajaman läpi kulkeva Vanhatie ja Etelänkylän Isosilta ovat siirtyneet kunnalle ja niiden hoito järjestetään kunnan toimesta.

Katuverkosto on keskimäärin hyvässä kunnossa. Kaavateitä on kunnan kunnossapidon alaisena noin 28,2 km ja kevyenliikenteen väyliä noin 7,1 km.

Talven 2021 auras- ja hiekoitusmäärät olivat kokonaisuudessaan tavanomaisia. Talvikauden 2021–2022 lumen tulo alkoi kuitenkin edellisvuoteen verrattuna aikaisemmin ja lumisateet olivat kerrallaan suhteellisen vähäisiä aiheuttaen paljon auraslähtöjä.

Kustannuspaikan kaavatiet 8332 tililtä 5440 maksettiin kunnossapitokuluja n. 102.000 €, joka oli noin 77 % varatusta määrärahasta. Sähköä kului budjettiin verrattuna 60 % enemmän, ylitys oli n. 18 500 euroa. Tavoitteena ollut talouden tasapainotusohjelman mukainen 20.000 euron säästö kaavateiden kustannuksista ei toteutunut sähkönkulutuksen osalta, joka oli 50 % eli 10 000 euroa säästötavoitteesta. Sähkömenoja lisäsi huomattavasti myös marraskuussa alkanut sähkön energiahinnan nousu, jonka vaikutus oli n. 5.000 euroa.

Kaavateille tehtiin osittaisia päällysteiden ja rakenteiden uusimista 30.000 eurolla. Kohteina olivat Järvisuon- ja Lahnaojantiet, sekä Mäntykuja.

Kustannuspaikan ulkoiset kulut jäivät n. 3 % alle budjetin.

Katujen lisäksi kunnan vastuulla on tievalaistusta yleisten ja yksityisteiden varsilla yhteensä lähes 800 kpl valopylväitä.

Vuoden aikana tehtiin uudet sopimukset teiden ylläpidosta.

Yksityistiet 8333

Yksityisteiden hoito ei kuulu suoraan kunnalle, mutta kunta myöntää avustusta yksityisteiden hoitoon. Kunta avustaa 100 % yksityisteitä talvikunnossapidon osalta sovittujen sääntöjen puitteissa.

Yksityisteiden kesäkunnossapidossa on käytössä yksityistiehoitokuntia ja talokohtaisia yksityisteiden omistajia motivoiva toimintamalli, jossa yksityistiet maksavat kesäkunnossapitokustannukset itse ja kunta myöntää toteutettua työtä ja maksettuja laskuja vastaan avustusta 50 % pysyvästi asutuille kiinteistöille. Vuonna 2022 avustus nousee 60 %:iin. Avustettavien töiden tulee olla kunnan avustuseriaatteiden mukaisia.

Talvihoidon yhteydessä on perinteisesti huolehdittu myös ns. sosiaalisin perustein (vanhustväestö tms.) pihateiden ja pihojen aukaisusta. Menettelyä olisi hyvä tarkentaa ja etsiä pysyvämpää ratkaisua resurssien kartoitukseen ja kohteiden valintaan sosiaalitoimen ja yleishallinnon kanssa.

Avustettavia tiekunnallisia yksityisteitä on 46 kpl ja niiden pituus 116 km. Talokohtaisia teitä on avustettavien listalla 71 kpl ja 20 km. Avustuksia yksityisteille maksettiin vuonna 2021 yhteensä yli 124.000 €, joka oli 82 % enemmän kuin vuonna 2020. Summa sisältää talvihoito- ja kesäkunnossapitoavustukset sekä tiekunnille että talokohtaisille teille. Kesäkunnossapitoavustusten osuus oli n. 28.000 euroa. Talokohtaisia teitä avustettiin 18.000 eurola.

Kustannuspaikan ulkoiset kulut olivat budjetin mukaiset. Taulukko yksityistiekustannuksista kertoo teiden kunnossapitokustannusten vaikeasta budjetoinnista ja vuosien erilaisuudesta.

Yksityistielain uudistumisen myötä yksityisteiden järjestäytymisvelvoite ja rekisteritietojen päivittäminen on parantunut ja kunta pyrkii aktivoimaan tiekuntia edelleen.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Kaavateiden kunto- taso ja käytettävyys säilyy kohtuullisella tasolla	Raportti tehdyistä peruskorjauksista	Peruskorjausten kohdentaminen tarkoituksenmukai- sesti	Toteutunut

Talvihoitotöiden taso pysyy vaaditulla tasolla	Uudet sopimukset, joissa on huomioitu uudet alueet	Talvihoitotöistä on tehty uudet hankintasopimukset	Toteutunut
--	--	--	------------

Yksityisteiden avustuskustannus	
Vuosi	Avustusten yksikkökustannus €/km/v (alv 0%)
2005	282
2006	288
2007	322
2008	347
2009	352
2010	591
2011	633
2012	827
2013	688
2014	500
2015	542
2016	842
2017	856
2018	824
2019	1086
2020	543
2021	915

Talous:

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
008332 Kaavatiet					
TOIMINTATUOTOT				1 369	-1 369
TOIMINTAKULUT	-202 050		-202 050	-195 752	-6 298
TOIMINTAKATE	-202 050	0	-202 050	-194 384	-7 666
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-282 220		-282 220	-247 467	-34 753
LASKENNALLISET ERÄT	-3 850		-3 850	-3 096	-754
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-488 120	0	-488 120	-444 947	-43 173

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	2 711 568
Lisäykset	1 285 305
Vähennykset	
Poistot	-247 467
Arvo 31.12.	3 749 406

008333 Yksityistiet ja talokohtaiset tied

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-132 000		-132 000	-133 252	1 252
TOIMINTAKATE	-132 000	0	-132 000	-133 252	1 252
LASKENNALLISET ERÄT	-2 450		-2 450	-2 113	-337
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-134 450	0	-134 450	-135 365	915

008334 Läjitysalueet

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 000		1 000	6 128	-5 128
TOIMINTAKULUT	-8 970		-8 970	-15 313	6 343
TOIMINTAKATE	-7 970	0	-7 970	-9 185	1 215
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-7 970	0	-7 970	-9 185	1 215

**LIIKENNEALUEET	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 000		1 000	7 497	-6 497
TOIMINTAKULUT	-343 020		-343 020	-344 317	1 297
TOIMINTAKATE	-342 020	0	-342 020	-336 821	-5 199
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-282 220		-282 220	-247 467	-34 753
LASKENNALLISET ERÄT	-6 300		-6 300	-5 209	-1 091
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-630 540	0	-630 540	-589 497	-41 043

****KIINTEISTÖT**

Tekniset palvelut vastaavat kunnan ja kunnan kiinteistöyhtiön rakennuskannan ylläpidosta ja hoidosta. Tulosalueella on tuloksikkoina Sivistystoimen rakennukset 141310, Sosiaalitoimen rakennukset 141320, Julkiset rakennukset 141330, Muut rakennukset 141340 sekä Keskitetty kiinteistöhoito 141400. Tuloksiköt on jaettu kustannuspaikoiksi kiinteistöittäin ja toiminnoittain. Kiinteistöt tulosalueen menot alittuivat ilman poistoja n. 5 %.

Koronarajoitukset olivat voimassa koko vuoden, vaikuttaen työskentelytapoihin kiinteistöissä. Talonmiespalvelut toimivat huolto-ohjelman mukaisesti. Kiinteistöyhtiön huoneistojen korjauksiin koronalla ei ollut vaikutuksia. Kiinteistöyhtiö Hourunkosken remonttien laskutus ylitti budjetin n. 14.000 eurolla. Kiinteistöillä otettiin vuoden aikana Pyhäkuidun kuituyhteydet käyttöön.

Sivistystoimen rakennukset 141310

Koulurakennuksien vesikattohuollot ja tarpeelliset pienet vuosikorjaukset tehtiin omana työnä. Lukion vesikatteelle tehtiin ulkopuolisen urakoitsijan toimesta uusi pinnoitus ja korjattiin vesipellityksiä. Pinnoitusurakka kilpailutettiin ja se saatiin edullisemmin kuin oli arvioitu. Suunniteltua ullko-vaipan korjausta ei tehty se siirrettiin vuodelle 2022. Parhalahden koulun ulkorakennuksen vesikaton kunnostus peruttiin.

Uuden liikuntahallin rakentaminen aloitettiin valmistuvan koulun yhteyteen. Uudessa Saaren koulussa vietettiin harjakaisia.

Kirjaston P-alueen rakennekerroksia ja asfaltointi uusittiin. Pihavalaistusta parannettiin. Päiväkodeissa Kurrelassa tehtiin wc-remontti ja likkalassa kodinhoitohuoneen kalustemuutoksia. Sähkömenot ylittivät budjetin ilman Saaren koulua n. 13.000 euroa.

Sisäisiä käyttäjäpalveluita laskutettiin n. 1.200 euroa.

Sosiaalitoimen rakennukset 141320

Tulosityksikön tulot ovat ulkoista laskutusta ja olivat vuonna 2021 budjetin mukaiset. Toimintakate oli noin 28 000 euroa budjetoitua parempi tuloksen ollessa kuitenkin lähes – 52.000 euroa tappiollinen.

Keittiölaitteita jouduttiin korjaamaan useasti vuoden aikana, kustannukset ylittyivät 4.000 euroa. Palvelukeskuksen keittiö on peruskorjauksen tarpeessa ja vesikatto vaatii pikaista korjausta lähivuosina. Kesällä korjautettiin sisäänkäyntikatoksen vesikatto vuoden takia.

Jokikartanon päärakennuksen ja kaikkien palvelutalojen ulkoverhoukset maalautettiin ulkopuolisilla urakoitsijoilla kilpailutuksen perusteella. Maalausurakat saatiin budjetoitua edullisemmin. Pihavalaistusta parannettiin vuoden aikana. Kiinteistön huoltokalustoa uusittiin.

Loppuvuodesta aloitettiin pelastuslaitoksen edellyttämän automaattisen palosammutusjärjestelmän rakentaminen investointiohjelman mukaisesti.

Investointien suunnittelua ja edistämistä on jarruttanut jo vuosia epävarmuus maakunta- ja soteuudistuksen vaikutuksista.

Julkiset rakennukset 141330

Edellisenä vuotena peruttu kunnantalon vesikatteen pinnoitus toteutettiin. Tulosityksikön tulot olivat budjetoidun mukaiset ja menot alittivat budjetin, johtuen lähinnä toimistohuoneiden remonteista luopumisesta ja edullisemmin saadusta vesikatteen pinnoitusurakasta.

Kunnantalon ilmanvaihto ja automaatio ovat elinkaarensa lopussa.

Vuoden aikana parannettiin varikkoalueen käyttöä muotoilemalla pihaluuetta. Pakkaskaleilla on hyödynnetty lämmintä hallitilaa, valmistamalla kesän hankkeisiin mm. eristetyt runkoelementit uuteen uimareille tulevaan rakennukseen, penkkikalusteet pukuhuoneisiin sekä Rautiperän uimapaikalle tulevan kuivakäymälän.

Keskistetty kiinteistöhoito 141400

Henkilökunta työskenteli koko vuoden vajaamiehitykselle. Avoimista vakansseista huolimatta tärkeimmät tehtävät saatiin suoritettua ja huoneis-

foremonttien osalta ylitettyä. Tulosalue suoriutui edellisvuoden tapaan vuodesta kiitettävästi. Tuloksellisesti molemmat kustannuspaikat suoriutuivat hyvin ja toiminta oli tulosvastaavista. Keskitetyn kiinteistönhoidon kustannuspaikka 008690, toimintakate oli positiivinen. Laskutettavat remontit, kustannuspaikka 008691, toimintatuotot ylsivät 90 %:iin tavoitteesta, henkilövajauksesta huolimatta. Toimintakulut jäivät reilusti alle budjetin, alitus tuli kokonaisuudessaan henkilöstökuluista. Hintojen noususta johtuen polttoainekulut ylittyivät. Kokonaisuudessaan tulosalue teki positiivisen tuloksen.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	
Laadukkaat kiinteistönhoitopalvelut	Asiakastyytyväisyyskyselystä saadut palautteet	Kyselyyn osallistuneista tyytyväisiä > 80 %	Toteutui 80% (n=10)
Rakennusten kunnossapito on suunnitelmallista	Tyytyväisyyskysely rakennusten työskentelyolosuhteista ja siitä saadut palautteet	Kyselyyn osallistuneista tyytyväisiä > 70 %, reagoiti mahdollisiin puutteisiin.	Toteutui 88% (n=9)

Talous:

SIVISTYSTOIMEN KIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 729 200		1 729 200	1 741 174	-11 974
TOIMINTAKULUT	-1 406 700	60 000	-1 346 700	-1 375 132	28 432
TOIMINTAKATE	322 500	60 000	382 500	366 042	16 458
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-310 560	-90 000	-400 560	-438 184	37 624
LASKENNALLISET ERÄT	-6 920		-6 920	-14 708	7 788
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	5 020	-30 000	-24 980	-86 850	61 870

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	4 163 200
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-438 184
Arvo 31.12.	3 725 016

SOSIAALITOIMEN KIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	311 900		311 900	311 236	664
TOIMINTAKULUT	-356 790	30 000	-326 790	-327 552	762
TOIMINTAKATE	-44 890	30 000	-14 890	-16 316	1 426
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-36 950		-36 950	-35 021	-1 929
LASKENNALLISET ERÄT	-3 860		-3 860	-3 477	-383
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-85 700	30 000	-55 700	-54 814	-886

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	761 217
Lisäykset	
Vähennykset	-41 726
Poistot	-35 021
Arvo 31.12.	684 470

JULKISET KIIINTEISTÖT

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	319 400		319 400	319 125	275
TOIMINTAKULUT	-259 410	20 000	-239 410	-217 684	-21 726
TOIMINTAKATE	59 990	20 000	79 990	101 441	-21 451
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-59 750		-59 750	-63 120	3 370
LASKENNALLISET ERÄT	-2 650		-2 650	-1 973	-677
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2 410	20 000	17 590	36 348	-18 758

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	816 384
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-63 120
Arvo 31.12.	753 263

TEOLLISUUS- JA MUUT KIIINTEISTÖT

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	26 350		26 350	26 291	59
TOIMINTAKULUT	-20 700		-20 700	-22 641	1 941
TOIMINTAKATE	5 650	0	5 650	3 649	2 001
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 580		-3 580	-3 573	-7
LASKENNALLISET ERÄT	-250		-250	-206	-44
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 820	0	1 820	-130	1 950

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	17 799
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-3 573
Arvo 31.12.	14 226

TALONMIESPALVELUT

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	300 830		300 830	289 863	10 967
TOIMINTAKULUT	-316 900		-316 900	-276 449	-40 451
TOIMINTAKATE	-16 070	0	-16 070	13 414	-29 484
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-10 570		-10 570	-10 570	0
LASKENNALLISET ERÄT	-15 240		-15 240	-16 626	1 386
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-41 880	0	-41 880	-13 782	-28 098

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	43 151
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-10 570
Arvo 31.12.	32 591

**KIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 687 680		2 687 680	2 687 689	-9
TOIMINTAKULUT	-2 360 500	110 000	-2 250 500	-2 219 458	-31 042
TOIMINTAKATE	327 180	110 000	437 180	468 231	-31 051
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-421 410	-90 000	-511 410	-550 469	39 059
LASKENNALLISET ERÄT	-28 920		-28 920	-36 990	8 070
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-123 150	20 000	-103 150	-119 229	16 079

****RUOKA- JA PUHDISTUSPALVELUT**

Toiminta Ruokapalvelujen tehtävänä on tuottaa terveyttä ja hyvinvointia tuottamalla ravintopalvelut sekä sisäisille että ulkoisille asiakkaille. Puhdistuspalvelujen tehtävänä on mahdollistaa kiinteistöjen ydintoiminta tuottamalla puhdas, toimiva ja turvallinen ympäristö kunnan kiinteistöissä ja Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymän hallinnoimissa tiloissa Pyhäjoella.

Vuosi 2021 on viimeinen täysi vuosi väistökettiin- ja ruokasalitiloissa.

Ruokapalveluiden (kp 8411) tuloista noin 40 % oli ulkoisia eli Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymän aterioiden laskutuksesta. Kuntayhtymän toiminta oli Covid-19 johtuen tavanomaista suppeampaa ja ruokapalvelujen ulkoiset ateriamaksut jäivät budjetoidusta.

Sivistystoimessa kevätlukukauden Saaren koululla luokkaruokaili edelleen yli 10 oppilasryhmää. Luokkaruokailu työllisti keittiötä ja lisäsi elintarvikkeiden ja kertakäyttömateriaalien menekkiä sekä pakkaus- että kuljetuskustannuksia.

Syyslukukauden Saaren koulun kaikki oppilaat söivät ruokasalissa. Väljyyttä ruokasaliin haettiin ruokailun alkua aikaistamalla ja ruokailun päättymisaikaa jatkamalla.

Ruokapalvelujen sisäiset tulot ylittivät budjetoidun, kun ateriapäivät etenkin varhaiskasvatuksessa toteutuivat yli budjetoidun.

Puhdistuspalveluiden (kp 8412) tuloista noin 36 % oli ulkoisia eli pääasiassa Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymän siivouksen laskutusta. Puhdistuspalvelujen sekä ulkoiset että sisäiset tulot toteutuivat lähes budjetoidusti.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyskysely tai neuvottelut asiakkaan kanssa Asiakaspalautteet	Kyselyyn tai neuvotteluun osallistuneista tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä > 70 % Palautteiden vaatimien toimenpiteiden seuranta	Asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin ateriapalvelun asiakkaille sekä päiväkotilapsille. Tavoite toteutui. Asiakaspalautteita tuli kaksi samasta aiheesta ja niihin reagoitiin välittömästi.
Hyvinvoiva henkilöstö	Sairauspoissaolot	Sairauspoissaolot <15 pv/htv (sairauslommat/palvelujaksot)	Sairauspoissaolojen tavoite ei toteutunut.
Osaava ja oikein mitoitettu henkilöstö	Koulutuspäivät	Kaikki työntekijät vähintään kaksi koulutustilaisuutta vuosittain	Koulutuspäivätavoite ei toteutunut.

Talous

00411 Ruokapalvelut	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	867 010		867 010	871 689	-4 679
TOIMINTAKULUT	-818 960		-818 960	-794 564	-24 396
TOIMINTAKATE	48 050	0	48 050	77 125	-29 075
LASKENNALLISET ERÄT	-28 870		-28 870	-31 227	2 357
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	19 180	0	19 180	45 898	-26 718

008412 Puhdistuspalvelut	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	462 970		462 970	471 841	-8 871
TOIMINTAKULUT	-437 310		-437 310	-443 409	6 099
TOIMINTAKATE	25 660	0	25 660	28 431	-2 771
LASKENNALLISET ERÄT	-22 490		-22 490	-21 997	-493
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	3 170	0	3 170	6 434	-3 264

****RUOKA- JA PUHDISTUSPALVELUT**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 329 980		1 329 980	1 343 530	-13 550
TOIMINTAKULUT	-1 256 270		-1 256 270	-1 237 973	-18 297
TOIMINTAKATE	73 710	0	73 710	105 556	-31 846
LASKENNALLISET ERÄT	-51 360		-51 360	-53 224	1 864
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	22 350	0	22 350	52 332	-29 982

****RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA**

Rakennusvalvonnan osalta (**kp 8111**) ulkoisia tuloja rakennuslupamaksuisista kertyi noin 61.500 euroa, mikä oli noin 6.500 euroa korjattua budjetointia vähemmän. Budjetoinnin ja toteuman välinen ero johtuu pääsääntöisesti vähentyneestä rakennuslupamäärästä. Edellisvuosien hyvät tulokset perustuivat pitkälti tuulipuistojen tuulivoimaloille haettuihin rakennuslupiin. Ennen vuotta 2021 kaikki kaavoitetut tuulivoimapuistot oli jo luvitettu.

Rakennusvalvonnan sähköinen asiointi ja arkistointi, (Lupapiste) on ollut käytössä vuoden 2018 alusta lähtien. Kaikki rakentamiseen liittyvät luvat hoidetaan sähköisesti, pois lukien poikkeamisluvat ja suunnittelutarveratkaisut.

Ympäristöasioiden osalta (**kp 8121**) ulkoiset tulot toteutuivat budjetin mukaisesti.

Toiminnallisesti vuoden 2021 aikana ympäristöpuolella valvonnan osalta suurin muutos oli eläinsuojien siirto ilmoitusmenettelyn piiriin. Alla olevassa taulukossa eläinsuojat siirtyvät ilmoitusten myötä valvottavista ympäristöluvista muihin valvontakohteisiin.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Laadukkaat ja asiakasystävälliset palvelut	Lupien käsittelyaika	Lupakäsittely 2 viikon sisällä siitä, kun kaikki vaaditut asia- paperit on jätetty kuntaan nähtävilläpitoajat huomioiden	Lupakäsittelyn ajat ovat olleet tavoitteen mukaisia
Rakennusvalvonnan luvat käsitellään Lupapisteen kautta	Sähköisten hakemusten ja päätösten suhde kaikkiin.	Kaikki (100%) lupahakemukset sähköisinä. Lupapäätösten käsittelyn painopistettä siirretään enemmän Lupapisteeseen	Kaikki rakentamisen luvat ovat sähköisiä

Rakennusjärjestyksen päivittäminen	Hyväksymistilanne	Valmis tai valtuustokäsittelyä vaille	Valtuustossa 15.12.2021, lainvoimainen 11.2.2022
Talous on positiivinen lupatoiminnoissa	Lupatulot	Lupatulot kattavat rakennus- ja ympäristövalvonnan menot	Lupatulot jäivät 65 000 € alle menojen
Rakennuskannan inventointi -projekti	Projekti on käynnistetty	Rakennusvalvonnan ja verottajan rekisterit ovat yhdenmukaisia	Ei vielä varattuja resursseja

Tunnuslukuja 2017 – 2021

Rakennus- ja ympäristöluvat	2017 uud. / lisär.	2018 uud. / lisär.	2019 uud. / lisär.	2020 uud. / lisär.	2021 uud. / lisär.
Omakotitalot	5 / 4	6 / 2	4 / 1	4 / 2	4 / 2
Rivitalot	-	-	-	2	1
Kerrostalot	-	-	-	-	-
Luhtitalot	-	-	-	2	-
Vapaa-ajan asunnot	3 / 1	5 / 3	4 / 5	4 / 2	4 / 3
Liike- ja toimistorakennukset	41	3	1	2 / 1	1
Liikenteen rakennukset	-	-	-	3	-
Opetusrakennukset	-	2	1	1	-
Teollisuusrakennukset	56	24	23 / 1	41 / 1	4
Varastorakennukset	4	1	3	11	4
Maatalousrakennukset	-	1	3 / 4	2 / 1	1
Muut rakennukset	26	34 / 1	23 / 2	27 / 2	24 / 3
YHTEENSÄ	142	86	74	109	51
Rakentamisen luvat	2017	2018	2019	2020	2021
Rakennuslupa	106	65	65	99	40
Rakennuslupa muutos	7	50	11	-	5
Rakennuslupa jatko	2	21	7	2	9
Purkamislupa	5	5	6	-	5
Purkamisilmoitus	3	1	6	2	2
Maisematyölupa	-	-	-	1	3
Toimenpidelupa	32	16	41	72	21
Toimenpideilmoitus	1	4	-	-	-
YHTEENSÄ	157	162	136	188	86
Työnjohtaja-asiat	7	81	93	184	177
Kerrosala [k-m ²]	21 488	33 510	17 835	44 505	17 555
Tilavuus [m ³]	80976	357350	217486	663171	199449
Poikkeamisluvat	1	10	11	38	7
Suunnittelutarveratkaisut	1	-	-	-	1

Ympäristöasiat	2017	2018	2019	2020	2021
Ympäristöluvat	6	6	3	2	3
Maa-ainesluvat	2	3	1	3	3
Muut luvat	1	3	4	3	2
Valvottavat ympäristöluvat	53	59	61	65	53
Valvottavat maa-ainesluvat	23	26	27	27	31
Muut valvontakohteet	3	6	10	10	15
YHTEENSÄ	88	103	106	110	107

Palo- ja pelastustoimen (kp 8211) hoitaa Pyhäjoella Jokilaaksojen pelastuslaitos. Laskutus perustuu pelastusalan riskiluokitukseen ja kunnan väkilukuun.

Palo- ja pelastustoimen kulut nousivat edellisvuodesta noin 10%, mikä käytännössä tarkoitti n. 53.000 €:n korotusta.

Mittaus- ja kartoitustoiminta ostettiin aiempien vuosien tapaan Kalajoen kaupungin maankäyttöpalveluiden paikkatietoyksiköltä yhteistyösopimuksella, joka uudistettiin keväällä 2018. Mittaustoiminnan laskutus tapahtuu erikseen rakennusvalvonnalle, yhdyskuntatekniikalle ja kaavoitukselle.

Talous

008111 Rakennusvalvonta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	198 000	-130 000	68 000	61 529	6 471
TOIMINTAKULUT	-165 860		-165 860	-145 614	-20 246
TOIMINTAKATE	32 140	-130 000	-97 860	-84 085	-13 775
LASKENNALLISET ERÄT	-5 030		-5 030	-3 543	-1 487
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	27 110	-130 000	-102 890	-87 629	-15 261
008121 Ympäristöasiat	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	55 100	-20 000	35 100	48 752	-13 652
TOIMINTAKULUT	-80 830		-80 830	-78 732	-2 098
TOIMINTAKATE	-25 730	-20 000	-45 730	-29 979	-15 751
LASKENNALLISET ERÄT	-3 160		-3 160	-2 321	-839
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-28 890	-20 000	-48 890	-32 301	-16 589
008211 Palo- ja pelastustoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-356 000		-356 000	-393 310	37 310
TOIMINTAKATE	-356 000	0	-356 000	-393 310	37 310
LASKENNALLISET ERÄT				-5 698	5 698
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-356 000	0	-356 000	-399 008	43 008

****RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	253 100	-150 000	103 100	110 281	-7 181
TOIMINTAKULUT	-602 690		-602 690	-617 656	14 966
TOIMINTAKATE	-349 590	-150 000	-499 590	-507 375	7 785
LASKENNALLISET ERÄT	-8 190		-8 190	-11 563	3 373
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-357 780	-150 000	-507 780	-518 938	11 158

****PUISTOT JA MUUT YLEISET ALUEET**

Toiminta Tulosalueen kustannukset alittuivat noin 63.000 € budjetoidusta, josta suurin osa n. 46.000 euroa ovat henkilöstökuluja. Avointa vakanssia ei saatu täytettyä.

Satamien avustushakemuksia ei saapunut. Elävisluodon satamarakennuksen korjaushanke valmistui aikataulussa, eikä suuria yllätyskustannuksia tullut. Hankkeelle saatiin suunnitellut avustukset.

Kaukaloihin saatiin jäät n. 3 viikkoa aikaisemmin kuin edellisenä vuotena ja jäät ovat pysyneet vahvoina läpi kauden hyvän pakkastalven ansiosta. Vuoden aikana hankittiin tekniselle toimelle aurauskalustoa kiinteistöjen pihojen ja ulkoalueiden kunnossapitoon.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Puistot Ympäristön viihtyisyys	Kuntalaiskysely	Kyselyyn osallistuneista tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä > 70 %	Ei toteunut
Satamat Elävisluodon satamarakennuksen korjaushanke	Toteutunut hanke	Kalankäsittelyrakennuksen työskentelyolosuhteet paranevat	Toteutui

Talous

008341 Puistojen kunnossapito	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 900		4 900	639	4 261
TOIMINTAKULUT	-134 700	30 000	-104 700	-90 068	-14 632
TOIMINTAKATE	-129 800	30 000	-99 800	-89 429	-10 371
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-10 000		-10 000	-10 000	0
LASKENNALLISET ERÄT	-2 890		-2 890	-2 538	-352
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-142 690	30 000	-112 690	-101 966	-10 724

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	61 413
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-10 000
Arvo 31.12.	51 413

008342 Satamien kunnossapito

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	6 530		6 530	6 497	33
TOIMINTAKULUT	-46 070	15 000	-31 070	-42 005	10 935
TOIMINTAKATE	-39 540	15 000	-24 540	-35 508	10 968
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-22 100		-22 100	-22 379	279
LASKENNALLISET ERÄT	-660		-660	-517	-143
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-62 300	15 000	-47 300	-58 404	11 104

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	116 296
Lisäykset	34 118
Vähennykset	
Poistot	-22 379
Arvo 31.12.	128 034

008343 Leikkikenttien kunnossapito

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	37 880		37 880	37 107	773
TOIMINTAKULUT	-34 930	10 000	-24 930	-23 937	-993
TOIMINTAKATE	2 950	10 000	12 950	13 169	-219
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 100		-2 100	-2 097	-3
LASKENNALLISET ERÄT	-1 990		-1 990	-425	-1 565
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 140	10 000	8 860	10 647	-1 787

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	26 561
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-2 097
Arvo 31.12.	24 464

008344 Liikunta-alueiden kunnossapito

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	192 000		192 000	190 733	1 267
TOIMINTAKULUT	-126 910	20 000	-106 910	-107 459	549
TOIMINTAKATE	65 090	20 000	85 090	83 274	1 816
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-68 500		-68 500	-68 500	0
LASKENNALLISET ERÄT	-400		-400	-1 847	1 447
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 810	20 000	16 190	12 927	3 263

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	791 047
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-68 500
Arvo 31.12.	722 546

****PUISTOT JA MUUT YLEISET ALUEET**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	241 310		241 310	234 976	6 334
TOIMINTAKULUT	-342 610	75 000	-267 610	-263 469	-4 141
TOIMINTAKATE	-101 300	75 000	-26 300	-28 493	2 193
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-102 700		-102 700	-102 976	276
LASKENNALLISET ERÄT	-5 940		-5 940	-5 328	-612
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-209 940	75 000	-134 940	-136 797	1 857

****LÄMPÖLAITOS**

Toiminta Kesällä uudelle Saaren koululle ja tulevalle liikuntahallille rakennettiin runkoverkosta yhteinen kaukolämpöhaara. Saaren koulun työmaa liitettiin lämmitykseen 7.12.2020.

Energiaa myytiin yhteensä 6.150 MWh. Edelliseen vuoteen nähden myynti nousi 17% (2020: 5.240 MWh). Myyntihinta oli 57,00 €/MWh alv0% (1.2.2017alkaen).

Neljän viimeisen vuoden aikana liittymämäärissä (kpl ja m3) on tapahtunut merkittäviä heilahduksia rakennuskannan poistumisen ja uudisrakentamisen vuoksi.

Lämpölaitoksen tilikauden tulos oli poistojen jälkeen vuonna 2019 noin -24 t€ ja vuonna 2020 noin -89 t€ ja vuonna 2021 noin -155 t€.

Viime vuoden merkittävimpänä tekijänä oli isomman kattilan laaja peruskunnostus kesäseisokin aikana, jonka osuus kustannusten noususta oli noin 100 t€. Kunnostukseen sisältyi korjauksia, jotka tehtiin ensimmäisen kerran laitoksen käyttöaikana.

Pitkäaikaiseen heikkoon tulokseen vaikuttavat myös tehdyt verkostoinvestoinnit, joiden osalle suunnitellut liittyjämäärät ovat jääneet tois-
taiseksi toteutumatta ja myynti jäänyt saamatta.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	
Taloustilanne para- nee	Tilikauden tulos	Positiivinen ta- loussuunnitelma- kaudella	Ei toteutunut.

Talous

**LÄMPÖLAITOS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	482 040		482 040	471 000	11 040
TOIMINTAKULUT	-337 970	-40 000	-377 970	-461 150	83 180
TOIMINTAKATE	144 070	-40 000	104 070	9 850	94 220
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-160 660		-160 660	-160 673	13
LASKENNALLISET ERÄT	-8 560		-8 560	-10 157	1 597
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-25 150	-40 000	-65 150	-160 981	95 831

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	1 695 807
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-160 673
Arvo 31.12.	1 535 134

Tunnuslukuja

Tulosalue							
Liikenneväylät	Yksikkö	TP 2017	TP 2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022
Kaavatiepituus	km	25,5	25,5	25,5	25,5	28,2	28,2
Kevyenliikenteen väylät	km	4,3	4,3	4,3	4,3	7,1	7,1
Kustannus (sis pois- tot)	€/km				13.150	12.510	14.300
Yksityisteiden mää- rä	lkm/km	44/120	44/120	45/120	45/116	46/116	45/116
Talokohtaiset tiet	lkm/km	73/21,5	75/22	75/22	76/22	71/20	77/22
Avustusmäärä	€/km		824	1086	543	915	955
Kiinteistöt	Yksikkö	TP 2017	TP 2018	TP2019	TP2020	TA2021	TA2022
Koulut	brm ² rm ³	7.325 28.265	7.711 29.423	5.852 27.161	5.855 27.161	5.852 27.161	7.636 37.032
Päivähoitopaikat	brm ² rm ³	950 3.012	1.189 3.822	1.189 3.822	1.189 3.822	1.189 3.822	1.189 3.822
Palvelukeskus	brm ²	3.786	3.786	3.786	3.786	3.786	3.786
Palveluasunnot	brm ²	928	928	928	928	928	928
Rakennus- ja ym- päristöluvat	Yksikkö	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022
Rakennuslupien määrä	kpl/br- m ²		63/20.000	65/ 18.600	99/ 52.000	40/ 18.000	65/ 45.000
Toimenpidelupia ja -ilmoituksia	kpl		14+4	41 + 0	79+0	21 + 0	20+4
Purkulupia ja - ilmoituksia	kpl		4+1	6 + 6	6+3	5 + 2	6+3
Jatkolupia	kpl		21	7	2	9	8
Muutoslupia	kpl		17	11	0	5	5
Ympäristönsuojelu	Yksikkö	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP2021	TA 2022
Ympäristölupia	kpl	7	5	5	5	3	4
Maa-ainesten otto- lupia	kpl	3	3	3	3	3	3
Rekisteröinnit	kpl	1	0	0	0	0	1
Tarkastettavat ys- luvat	kpl	52	59	64	65	53	60
Tarkastettavat maa-ainesluvat	kpl	23	26	29	30	31	30
Tarkastettavat re- kisteröinnit	kpl	3	3	3	3	5	6

Ruokahuolto	Yksikkö		TP 2017	TP 2018	TP2019	TP 2020	TP2021	TA2022
Koululounaat	kpl €/kpl		109.000	110.248	109.721	110.766 2,50	110.558 2,50	100.980 2,50
Päiväkotilounaat	kpl €/kpl		19.591	22.000	22.624	18.947 3,75	22.755 3,75	22.000 3,75
Ateriapalvelut kotipalvelut	kpl €/kpl		12.087	12.088	11.365	12.022 5,25	11.239 5,25	12.000 5,25
Ateriapalvelut Jokikartano	kpl €/kpl		21.990	21.991	21.467	20.323 12,00	21.400 12,00	20.000 12,00
Lämpölaitos	Yksikkö		TP 2017	TP 2018	TP2019	TP 2020	TA2021	TA2022
Myyntihinta	€/MWh		57,0	57,0	57,0	57,0	57,0	62,0
Ulkoisten liittyjien määrä	kpl r-m³		27 90.785	27 90.785	26 86.725	24 108.831	24 121.142	23 87.055
Ulkoisen läm- mönmyynti	MWh		3.042	3.025	2.974	2.415	3.100	3.100
Sisäisten liittyjien määrä	kpl r-m³		11 79.528	11 85.767	13 65.443	14 62.749	13 60.936	13 83.724
Sisäinen läm- mönmyynti	MWh		4.242	4.404	3.816	2.825	3.050	3.500

PYHÄJOEN KUNTA (KÄYTTÖTALOUS)

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	6 370 090	-220 680	6 149 410	6 215 014	-65 604
TOIMINTAKULUT	-28 545 740	-179 500	-28 725 240	-28 443 685	-281 555
TOIMINTAKATE	-22 175 650	-400 180	-22 575 830	-22 228 671	-347 160
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 036 730	-90 000	-1 126 730	-1 162 250	35 520
LASKENNALLISET ERÄT					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-23 212 380	-490 180	-23 702 560	-23 390 920	-311 640

4.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

(ulkoinen)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikke- ama %
MYYNTITUOTOT	905 750	-34 000	871 750	908 426	-36 676	4,2 %
MAKSUTUOTOT	762 060	-190 000	572 060	475 662	96 398	-16,9 %
TUET JA AVUSTUKSET	336 190	48 320	384 510	465 681	-81 171	21,1 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	724 090	-45 000	679 090	724 929	-45 839	6,8 %
TOIMINTATUOTOT	2 728 090	-220 680	2 507 410	2 574 697	-67 287	2,7 %
HENKILÖSTÖKULUT	-7 528 870	-85 200	-7 614 070	-7 600 634	-13 436	-0,2 %
PALVELUJEN OSTOT	-14 662 530	-29 400	-14 691 930	-14 191 787	-500 143	-3,4 %
AINEET, TARVIKK. JA TAVARAT	-1 312 530	-13 900	-1 326 430	-1 462 519	136 089	10,3 %
AVUSTUKSET	-468 150	-45 000	-513 150	-561 504	48 354	9,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-931 660	-6 000	-937 660	-986 924	49 264	5,3 %
TOIMINTAKULUT	-24 903 740	-179 500	-25 083 240	-24 803 368	-279 872	-1,1 %
TOIMINTAKATE	-22 175 650	-400 180	-22 575 830	-22 228 671	-347 160	-1,5 %
VEROTULOT	12 350 000	800 000	13 150 000	13 727 971	-577 971	4,4 %
VALTIONOSUUDET	10 836 580	180 000	11 016 580	10 956 548	60 032	-0,5 %
KORKOTUOTOT	52 000		52 000	14 599	37 401	-71,9 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	200 000	720 000	920 000	1 017 886	-97 886	10,6 %
KORKOKULUT	-2 000		-2 000	-700	-1 300	-65,0 %
MUUT RAHOITUSKULUT		-20 000	-20 000	-60 437	40 437	202,2 %
VUOSIKATE	250 000	700 000	950 000	971 349	-21 349	2,2 %
SUUNN. MUKAISET POISTOT	1 260 930	1 279 820	2 540 750	3 427 197	-886 447	34,9 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 036 730	-90 000	-1 126 730	-1 162 250	35 520	3,2 %
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	224 200	1 189 820	1 414 020	2 264 948	-850 928	60,2 %

(ulkoinen/sisäinen)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikke- ama %
MYYNITUOTOT	2 033 870	-34 000	1 999 870	2 069 338	-69 468	3,5 %
MAKSUTUOTOT	762 060	-190 000	572 060	475 662	96 398	-16,9 %
TUET JA AVUSTUKSET	336 190	48 320	384 510	465 681	-81 171	21,1 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 237 970	-45 000	3 192 970	3 204 334	-11 364	0,4 %
TOIMINTATUOTOT	6 370 090	-220 680	6 149 410	6 215 014	-65 604	1,1 %
HENKILÖSTÖKULUT	-7 528 870	-85 200	-7 614 070	-7 600 634	-13 436	-0,2 %
PALVELUJEN OSTOT	-15 829 010	-29 400	-15 858 410	-15 354 840	-503 570	-3,2 %
AINEET, TARVIKK. JA TAVARAT	-1 527 980	-13 900	-1 541 880	-1 698 553	156 673	10,2 %
AVUSTUKSET	-468 150	-45 000	-513 150	-561 504	48 354	9,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 191 730	-6 000	-3 197 730	-3 228 154	30 424	1,0 %
TOIMINTAKULUT	-28 545 740	-179 500	-28 725 240	-28 443 685	-281 555	-1,0 %
TOIMINTAKATE	-22 175 650	-400 180	-22 575 830	-22 228 671	-347 160	-1,5 %
VEROTULOT	12 350 000	800 000	13 150 000	13 727 971	-577 971	4,4 %
VALTIONOSUUDET	10 836 580	180 000	11 016 580	10 956 548	60 032	-0,5 %
KORKOTUOTOT	52 000		52 000	14 599	37 401	-71,9 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	200 000	720 000	920 000	1 017 886	-97 886	10,6 %
KORKOKULUT	-2 000		-2 000	-700	-1 300	-65,0 %
MUUT RAHOITUSKULUT		-20 000	-20 000	-60 437	40 437	202,2 %
VUOSIKATE	250 000	700 000	950 000	971 349	-21 349	2,2 %
SUUNN. MUKAISET POISTOT	1 260 930	1 279 820	2 540 750	3 427 197	-886 447	34,9 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 036 730	-90 000	-1 126 730	-1 162 250	35 520	3,2 %
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	224 200	1 189 820	1 414 020	2 264 948	-850 928	60,2 %

VEROTULOJEN ERITTELY

(1.000 €)

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>					
			Alku- per. ta	Ta-muu- tokset	Ta muu- tosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	
VEROTULOT:								
Kunnan tulovero	9 064	9 527	9 400	600	10 000	10 371	-371	
Osuus yht.v tuotosta	519	677	700	200	900	928	-28	
Kiinteistövero	1 647	1 615	2 250		2 250	2 429	-179	

Yhteisöveron osalta vuosi 2021 oli odotettua parempi. Myönteinen kehitys johtui pääosin 10 % -yksiköllä korotetusta yhteisöveron jako-osuudesta verovuodelle 2021.

	<u>Tulovero-</u> <u>prosentti</u>	<u>Kunnallis-</u> <u>verot €</u>	<u>Muutos</u>
Verovuosi 2017	20,25	8 776 102	-2,52 %
Verovuosi 2018	20,25	8 941 021	-1,88 %
Verovuosi 2019	20,75	9 392 204	5,05 %
Verovuosi 2020	20,75	9 796 154	4,30 %
Verovuosi 2021	20,75		
Verovuosi 2022	20,75		

Kiinteistöveroprosentit:	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
- yleinen	1,15	1,15	1,15
- vakituinen asuinrakennus	0,50	0,50	0,50
- muut kuin vak. as.rakenn.	1,30	1,30	1,30
- yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00
- voimalaitokset	3,10	3,10	3,10
- rakentamaton rakennusp.	6,00	6,00	6,00

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

(1.000 €)

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>				
			Alku- p. ta	Ta-muu- tokset	Ta muu- tosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
VALTIONOSUUDET							
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus, ml. tasaukset	9 879	9 527	8 909	30	8 939	8 898	40
Opetus- ja kultt. toimen muut valtionosuudet	315	504	382	130	512	450	63
Verotulomenetysten korvaus		1 508	1 546	20	1 566	1 609	-43
Yhteensä	10 194	11 757	10 837	180	11 017	10 957	60

4.3.3 Investointien toteutuminen / ed. vuosien käyttö

	Alkuperäinen TA	Muutok- set	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
900072 Jokikartanon palvelukeskus					
INVESTOINTIMENOT	-225 000	120 000	-105 000	-109 730	4 730
NETTOMENO	-225 000	120 000	-105 000	-109 730	4 730
900168 Koulu 2022 -hanke					
INVESTOINTIMENOT	-330 000	200 000	-130 000	-130 162	162
NETTOMENO	-330 000	200 000	-130 000	-130 162	162
900171 Liikuntahalli					
INVESTOINTIMENOT	-1 650 000	350 000	-1 300 000	-1 176 790	-123 210
INVESTOINTITULOT	375 000	-375 000			
NETTOMENO	-1 275 000	-25 000	-1 300 000	-1 176 790	-123 210
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT					
INVESTOINTIMENOT	-2 205 000	670 000	-1 535 000	-1 416 682	-118 318
INVESTOINTITULOT	375 000	-375 000			
NETTOMENO	-1 830 000	295 000	-1 535 000	-1 416 682	-118 318

900007 Elävisluodon kalasataman kehittäminen

INVESTOINTIMENOT	-100 000	-40 000	-140 000	-136 670	-3 330
INVESTOINTITULOT	70 000	32 000	102 000	102 552	-552
NETTOMENO	-30 000	-8 000	-38 000	-34 118	-3 882

900008 Leikkipuisto

INVESTOINTIMENOT	-35 000	35 000			
NETTOMENO	-35 000	35 000		0	

900015 Kaavateiden valaistus

INVESTOINTIMENOT	-40 000	10 000	-30 000	-16 899	-13 101
NETTOMENO	-40 000	10 000	-30 000	-16 899	-13 101

900060 Kevyen liikenteen väylät

INVESTOINTIMENOT	-35 000		-35 000	-37 711	2 711
NETTOMENO	-35 000	0	-35 000	-37 711	2 711

900061 Rautiperän kehittämisinvestoinnit

INVESTOINTIMENOT				-282	282
NETTOMENO	0	0		-282	282

900094 Liminkajärven kunnostus

INVESTOINTIMENOT				-3 647	3 647
INVESTOINTITULOT				5 839	-5 839
NETTOMENO	0	0		2 192	-2 192

900120 Koulujen ja päivähoitoyksiköiden pihat

INVESTOINTIMENOT	-30 000	20 000	-10 000		-10 000
NETTOMENO	-30 000	20 000	-10 000	0	-10 000

900135 Urheilukenttä

INVESTOINTIMENOT	-10 000	10 000			
NETTOMENO	-10 000	10 000		0	

900142 Vanhatien kevyenliikenteenväylien pääll.

INVESTOINTIMENOT	-100 000	50 000	-50 000		-50 000
NETTOMENO	-100 000	50 000	-50 000	0	-50 000

900145 Tulvasuojelun toimenpiteet

INVESTOINTIMENOT	-400 000	100 000	-300 000	-250 065	-49 935
INVESTOINTITULOT	200 000	-50 000	150 000	124 989	25 011
NETTOMENO	-200 000	50 000	-150 000	-125 077	-24 923

900149 Kaavatiet/Muut asemakaava-alueet

INVESTOINTIMENOT	-45 000	-10 000	-55 000	-84 830	29 830
NETTOMENO	-45 000	-10 000	-55 000	-84 830	29 830

900156 Hulevesien hallinta

INVESTOINTIMENOT	-40 000		-40 000	-26 878	-13 122
NETTOMENO	-40 000	0	-40 000	-26 878	-13 122

900160 Matinsaari

INVESTOINTIMENOT	-50 000	50 000		-2 237	2 237
NETTOMENO	-50 000	50 000		-2 237	2 237

900162 Tulvavapenkereet

INVESTOINTIMENOT	-300 000	265 000	-35 000	-27 500	-7 500
INVESTOINTITULOT	210 000	-210 000			
NETTOMENO	-90 000	55 000	-35 000	-27 500	-7 500

900170 Retkeilyreitistöhanke

INVESTOINTIMENOT	-100 000	80 000	-20 000	-15 675	-4 325
INVESTOINTITULOT	42 500	-22 000	20 500	28 163	-7 663
NETTOMENO	-57 500	58 000	500	12 489	-11 989

900173 Pyhäjokitalon tori ja ranta

INVESTOINTIMENOT	-10 000	10 000			
NETTOMENO	-10 000	10 000		0	

900174 Koulun alueen lähiliikuntapaikat ja pihat

INVESTOINTIMENOT				-6 850	6 850
NETTOMENO	0	0		-6 850	6 850

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

INVESTOINTIMENOT	-1 295 000	580 000	-715 000	-609 243	-105 757
INVESTOINTITULOT	522 500	-250 000	272 500	261 544	10 956
NETTOMENO	-772 500	330 000	-442 500	-347 699	-94 801

900081 Lukion kalusto

INVESTOINTIMENOT	-19 000	19 000			
NETTOMENO	-19 000	19 000		0	

KONEET JA KALUSTO

INVESTOINTIMENOT	-19 000	19 000			
NETTOMENO	-19 000	19 000		0	

900027 Tonttimaan ostos/myynti

INVESTOINTIMENOT	-100 000	-25 000	-125 000	-84 032	-40 968
INVESTOINTITULOT	100 000	-30 000	70 000	34 194	35 806
NETTOMENO	0	-55 000	-55 000	-49 838	-5 162

MAA- JA VESIALUEET

INVESTOINTIMENOT	-100 000	-25 000	-125 000	-84 032	-40 968
INVESTOINTITULOT	100 000	-30 000	70 000	34 194	35 806
NETTOMENO	0	-55 000	-55 000	-49 838	-5 162

900021 Osakkeet

INVESTOINTIMENOT	-500 000	370 000	-130 000	-129 200	-800
INVESTOINTITULOT	300 000	-300 000			
NETTOMENO	-200 000	70 000	-130 000	-129 200	-800

OSAKKEET JA OSUUDET

INVESTOINTIMENOT	-500 000	370 000	-130 000	-129 200	-800
INVESTOINTITULOT	300 000	-300 000			
NETTOMENO	-200 000	70 000	-130 000	-129 200	-800

INVESTOINNIT/PYHÄJOEN KUNTA

INVESTOINTIMENOT	-4 119 000	1 614 000	-2 505 000	-2 239 157	-265 843
INVESTOINTITULOT	1 297 500	-955 000	342 500	295 738	46 762
NETTOMENO	-2 821 500	659 000	-2 162 500	-1 943 419	-219 081

4.3.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	TA muu- tos- ten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 260 930	1 279 820	2 540 750	3 427 197	886 447
Satunnaiset erät (-)					
Tulorahoituksen korjauserät (-)	-50 000	20 000	-30 000	-33 589	-3 589
Investointien rahavirta					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4 119 000	1 614 000	-2 505 000	-2 239 157	265 843
Rahoitusosuudet investointimenoi- hin (-)	897 500	-625 000	272 500	261 544	-10 956
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	350 000	-280 000	70 000	34 194	-35 806
Pys. vast. hyöd. Luovutusvoitot	50 000	-20 000	30 000	33 589	3 589
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 610 570	1 988 820	378 250	1 483 778	1 105 528
Rahoituksen rahavirta					
Antolainasaamisten lisäykset		0	0		0
Antolainasaamisten vähennykset	142 500	-22 500	120 000	119 001	-999
Antolainauksen muutokset	142 500	-22 500	120 000	119 001	-999
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0			0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		0			0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 500 000	-1 998 250	-498 250	-1 000 000	-501 750
Lainakannan muutokset	1 500 000	-1 998 250	-498 250	-1 000 000	-501 750
Oman pääoman muutokset					0
Toimeksiantojen varojen ja pää- omien muutokset				320	320
Vaihto-omaisuuden muutos				-2 227	-2 227
Pitkäaikaisten saamisten muutos				428	428
Lyhytaikaisten saamisten muutos				-444 184	-444 184
Korottomien velkojen muutos				1 147 462	1 147 462
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	701 799	701 799
Rahoituksen rahavirta	1 642 500	-2 020 750	-378 250	-179 200	199 050
Rahavarojen muutos	31 930	-31 930	0	1 304 578	1 304 578
Rahavarat 31.12			7 737 035	9 041 613	1 304 578
Rahavarat 1.1.			7 737 035	7 737 035	0
Rahavarojen muutos	31 930		0	1 304 578	1 304 578

4.3.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

KÄYTTÖTALOUSOSA (Ulkoiset/sisäiset)

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
HALLINTO-, ELINKEINO- JA PERUSTURVAPALVELUT					
TOIMINTATUOTOT	870 780	-79 000	791 780	877 066	-85 286
TOIMINTAKULUT	-14 677 240	-114 000	-14 791 240	-14 410 762	-380 478
TOIMINTAKATE	-13 806 460	-193 000	-13 999 460	-13 533 696	-465 764
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-57 600		-57 600	-88 527	30 927
LASKENNALLISET ERÄT	425 790		425 790	429 039	-3 249
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-13 438 270	-193 000	-13 631 270	-13 193 184	-438 086
SIVISTYSPALVELUT					
TOIMINTATUOTOT	489 200	5 000	494 200	464 645	29 555
TOIMINTAKULUT	-8 394 590	-204 000	-8 598 590	-8 640 194	41 604
TOIMINTAKATE	-7 905 390	-199 000	-8 104 390	-8 175 550	71 160
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-12 140		-12 140	-12 138	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-307 430		-307 430	-298 639	-8 791
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-8 224 960	-199 000	-8 423 960	-8 486 326	62 366
TEKNISET PALVELUT					
TOIMINTATUOTOT	5 010 110	-150 000	4 860 110	4 869 980	-9 870
TOIMINTAKULUT	-5 453 710	145 000	-5 308 710	-5 360 864	52 154
TOIMINTAKATE	-443 600	-5 000	-448 600	-490 884	42 284
POISTOT JA ARVONALENTUM	-966 990	-90 000	-1 056 990	-1 061 585	4 595
LASKENNALLISET ERÄT	-118 360		-118 360	-129 973	11 613
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 528 950	-95 000	-1 623 950	-1 682 443	58 493
KÄYTTÖTALOUS					
TOIMINTATUOTOT	6 370 090	-220 680	6 149 410	6 215 014	-65 604
TOIMINTAKULUT	-28 545 740	-179 500	-28 725 240	-28 443 685	-281 555
TOIMINTAKATE	-22 175 650	-400 180	-22 575 830	-22 228 671	-347 160
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-1 036 730	-90 000	-1 126 730	-1 162 250	35 520
LASKENNALLISET ERÄT					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-23 212 380	-490 180	-23 702 560	-23 390 920	-311 640

TULOSLASKELMA

Valtuusto on hyväksyessään talousarviovuoden tuloslaskelman vahvistanut laskelmaan sisältyvän vuosikatteen kunnanhallitusta sitovaksi.

Vuosikatteen toteutuma:

Alkuperäisen ta:n vuosikate	1 260 930
Talousarviomuutokset	1 279 820
Muutetun ta:n vuosikate	2 540 750
Toteutunut vuosikate	3 427 197
Poikkeama	-886 447

INVESTOINTIOSA

Investointien osalta valtuusto on päättänyt, että toteuttamispäätökset tehdään seuraavasti:

- Alle 300 000 € talonrakennushankkeet päättää tekninen lautakunta kuultuaan riittävässä määrin sitä hallintokuntaa, jonka käyttöön investointi tulee
- Yli 300 000 € talonrakennushankkeet päättää kunnanhallitus
- Julkisen käyttöomaisuuden hankkeista päätetään em. periaatteiden mukaisesti
- Irtaimiston hankintapäätökset tekee ao. hallintokunta tai viranhaltija hankintarajojen puitteissa. Hankintarajat päättää ao. hallintokunta, joka voi myös ohjeistaa hankintamenettelyä.

Mikäli talousarviossa ja taloussuunnitelmassa päätetty hankkeen kustannusarvio ei todennäköisesti riitä hankkeen toteuttamiseen, toteutuksesta päättää valtuusto.

Valtuusto hyväksyessään taloussuunnitelmaan sisältyvän investintiosan, on vahvistanut kunnanhallitusta sitovaksi investinnit **hankekohtaisesti** nettona. Hankekohtainen toteutuma investoinneista on esitetty kohdassa 2.3.3 Investointien toteutuminen / ed. vuosien käyttö.

Alla kaikkien investointien toteutuma:

	Alkup. TA	Ta-muu- tokset	Ta muut. jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
INVESTOINNIT/PYHÄJOEN KUNTA					
INVESTOINTIMENOT	-4 119 000	1 614 000	-2 505 000	-2 239 157	-265 843
INVESTOINTITULOT	1 297 500	-955 000	342 500	295 738	46 762
NETTOMENO	-2 821 500	659 000	-2 162 500	-1 943 419	-219 081

Valtuusto on valtuuttanut kunnanhallituksen päättämään pitkä- ja lyhytaikaisen lainojen ottamisesta ja lainaehdoista maksuvalmiuden edellyttämällä tavalla.

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Lainakannan muutokset	1 500 000	-1 998 250	-498 250	-1 000 000	501 750

Talousarviomuutosten jälkeen tavoitteena oli, että lainakannan muutos olisi -498 250 €, lainakannan muutos oli -1 000 000 €, joten tavoitteeseen päästiin.

5 Tilinpäätöslaskelmat

5.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja -asetusta kirjanpitolausakunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti.

5.2 Tuloslaskelma 1.1.2021 - 31.12.2021

	Tot. 2021	Tot. 2020
MYYNTITUOTOT	908 426,32	911 996,20
MAKSUTUOTOT	475 661,57	695 823,53
TUET JA AVUSTUKSET	465 680,82	356 541,90
MUUT TOIMINTATUOTOT	724 928,61	777 743,12
TOIMINTATUOTOT	2 574 697,32	2 742 104,75
PALKAT JA PALKKIOT	-5 988 175,19	-5 835 859,71
ELÄKEKULUT	-1 367 008,56	-1 339 457,72
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-245 450,06	-200 761,78
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-1 612 458,62	-1 540 219,50
HENKILÖSTÖKULUT	-7 600 633,81	-7 376 079,21
PALVELUJEN OSTOT	-14 191 787,48	-13 330 302,05
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 462 518,58	-1 291 280,86
AVUSTUKSET	-561 503,51	-438 470,57
MUUT TOIMINTAKULUT	-986 924,44	-879 992,47
TOIMINTAKULUT	-24 803 367,82	-23 316 125,16
TOIMINTAKATE	-22 228 670,50	-20 574 020,41
VEROTULOT	13 727 971,13	11 819 424,97
VALTIONOSUUDET	10 956 548,00	11 756 733,00
KORKOTUOTOT	14 598,62	12 147,74
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 017 886,43	138 230,91
KORKOKULUT	-699,63	-2 015,39
MUUT RAHOITUSKULUT	-60 436,63	-5 250,63
VUOSIKATE	3 427 197,42	3 145 250,19
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 162 249,66	-1 151 967,19
TILIKAUDEN TULOS	2 264 947,76	1 993 283,00
VARAUSTEN MUUTOS		-1 500 000,00
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 264 947,76	493 283,00

5.3 Rahoituslaskelma 1.1.2021 – 31.12.2021

	Tot. 2021	Tot. 2020
Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta		
TULORAHOITUS		
VUOSIKATE	3 427 197,42	3 145 250,19
SATUNNAISET ERÄT		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-33 588,59	-2 415,13
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 393 608,83	3 142 835,06
INVESTOINNIT		
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	-2 239 157,01	-1 084 385,40
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENO	261 543,56	12 731,28
PYS.VASTAAVIEN HYÖDYKK. LUOVUTU	67 782,66	2 625,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 909 830,79	-1 069 029,12
Varsinaisen toiminnan ja invest. rahavirta	1 483 778,04	2 073 805,94
Rahoitustoiminnan rahavirta		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	119 000,76	119 240,80
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	119 000,76	119 240,80
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-1 000 000,00	1 500 000,00
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	-1 000 000,00	1 500 000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄO	320,04	6 645,53
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-2 227,41	4 328,39
PITKÄAikaisten Saamisten Muutos	427,5	29 550,00
LYHYTAikaisten Saamisten Muutos	-444 183,70	708 484,10
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	1 147 462,43	-945 717,40
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	701 798,86	-196 709,38
Rahoitustoiminnan rahavirta	-179 200,38	-1 577 468,58
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 304 577,66	496 337,36
RAHAVARAT 31.12	9 041 612,91	7 737 035,25
RAHAVARAT 1.1.	7 737 035,25	7 240 697,89
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 304 577,66	496 337,36

5.4 Tase 1.1.2021 – 31.12.2021

	Tot. 2021	Tot. 2020
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	190 352,68	221 051,59
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	837 521,86	4 117,50
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 027 874,54	225 169,09
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	4 531 203,75	4 481 365,82
RAKENNUKSET	5 370 806,80	5 871 944,18
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	6 343 236,27	5 600 171,00
KONEET JA KALUSTO	68 511,05	112 132,45
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	30 642,20	30 642,20
ENNAKKOM. JA KESKENER. HANK.	2 168 549,12	2 567 429,27
AINEELLISET HYÖDYKKEET	18 512 949,19	18 663 684,92
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	4 027 887,72	3 898 687,72
MUUT LAINASAAMISET	1 124 762,46	1 243 763,22
MUUT SAAMISET	14 160,00	14 587,50
SIJOITUKSET	5 166 810,18	5 157 038,44
PYSYVÄT VASTAAVAT	24 707 633,91	24 045 892,45
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16 433,81	16 433,81
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16 433,81	16 433,81
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
VALMIIT TUOTTEET	28 343,49	26 116,08
VAIHTO-OMAISUUS	28 343,49	26 116,08
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	317 758,06	244 741,92
MUUT SAAMISET	347 922,73	88 387,61
SIIRTOSAAMISET	509 357,54	397 725,10
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 175 038,33	730 854,63
SAAMISET	1 175 038,33	730 854,63
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	6 470,72	6 191,72
SIJ. RAHAMARKK.INSTRUMENTT.	2 665 612,61	2 718 265,08
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAM.	2 822 651,10	3 149 602,34
MUUT ARVOPAPERIT	2 258 480,76	1 337 590,39
RAHOITUSARVOPAPERIT	7 753 215,19	7 211 649,53
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 288 397,72	525 385,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 244 994,73	8 494 005,96
V A S T A A V A A	34 969 062,45	32 556 332,22

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	6 362 146,59	6 362 146,59
EDELL. TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 124 399,29	10 631 116,29
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 264 947,76	493 283,00
OMA PÄÄOMA	19 751 493,64	17 486 545,88
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKS		
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 500 000,00	1 500 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKS	1 500 000,00	1 500 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAH. PÄÄOMAT	130 493,81	132 596,59
MUUT TOIMEKSIANT. PÄÄOMAT	6 854,20	4 431,38
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	137 348,01	137 027,97
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
SAADUT ENNAKOT	566 753,94	467 293,34
MUUT VELAT (LIITT.MAKSUT JA MUUT	150 714,65	152 044,93
PITKÄAIKAINEN	717 468,59	619 338,27
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	9 950 000,00	10 950 000,00
SAADUT ENNAKOT	301 966,42	254 068,90
OSTOVELAT	1 361 722,18	603 604,80
MUUT VELAT	166 143,44	155 902,13
SIIRTOVELAT	1 082 920,17	849 844,27
LYHYTAIKAINEN	12 862 752,21	12 813 420,10
VIERAS PÄÄOMA	13 580 220,80	13 432 758,37
VASTATTAVAA	34 969 062,45	32 556 332,22

5.5 Konsernilaskelmat 1.1.2021-31.12.2021

5.5.1 Konsernituloslaskelma

	2021	2020
TOIMINTATUOTOT	22 061 178	21 986 454
TOIMINTAKULUT	-43 776 675	-41 909 979
OSUUS OSAKK.YHT.VOITOSTA/T.	-10 414	15 712
TOIMINTAKATE	-21 725 911	-19 907 813
VEROTULOT	13 713 953	11 805 138
VALTIONOSUUDET	11 778 749	12 557 474
KORKOTUOTOT	16 202	13 264
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 026 867	143 696
KORKOKULUT	-112 644	-15 896
MUUT RAHOITUSKULUT	-61 992	-7 654
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	868 433	133 410
VUOSIKATE	4 635 224	4 588 209
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-2 244 940	-2 230 346
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 244 940	-2 230 346
SATUNNAISET ERÄT		
TILIKAUDEN TULOS	2 390 284	2 357 863
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-538	-7 234
TILIKAUDEN VEROT	-730	-673
LASKENNALLISET VEROT	21 483	-4 018
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-6 346	-512
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 404 153	2 345 426

3.5.2 Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 635 223	4 588 209
Tilikauden verot	-730	-673
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-26 100	-65 069
<i>Toiminnan rahavirta</i>	4 608 393	4 522 468
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 873 023	-5 691 811
Rahoitusosuudet investointimenoihin	263 097	440 589
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	110 297	77 148
<i>Investointien rahavirta</i>	-3 499 629	-5 174 074
Toiminnan ja inv. rahavirta	1 108 764	-651 606
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-10 473
Antolainasaamisten vähennykset	1 330	2 266
Antolainauksen muutokset	1 330	-8 207
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 725 382	3 032 020
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-513 790	-704 964
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-744 392	-1 225 819
Lainakannan muutokset	467 200	1 101 237
Oman pääoman muutokset	0	8
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja po muutokset	491	10 086
Vaihto-omaisuuden muutos	-11 915	-18 168
Saamisten muutos	-172 381	443 706
Korottomien velkojen muutos	339 066	-338 257
Muut maksuvalmiuden muutokset	155 261	97 366
<i>Rahoituksen rahavirta</i>	623 791	1 190 396
Rahavarojen muutos	1 732 555	538 797
Rahavarat 31.12.	11 218 161	9 485 690
Rahavarat 1.1.	9 485 606	8 946 894
Rahavarojen muutos	1 732 555	538 797

3.5.3 Konsernitase

<u>VASTAAVAA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	42 035 437	40 842 894
Aineettomat hyödykkeet	765 100	830 281
Aineettomat oikeudet	550 210	617 262
Muut pitkävaikutteiset menot	151 652	168 634
Ennakkomaksut	63 239	44 385
Aineelliset hyödykkeet	39 084 854	37 902 863
Maa- ja vesialueet	4 757 014	4 702 893
Rakennukset	12 487 782	13 301 051
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 172 695	15 541 464
Koneet ja kalusto	653 805	704 215
Muut aineelliset hyödykkeet	33 598	32 066
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	4 979 960	3 621 174
Sijoitukset	1 789 893	1 683 223
Osakkuusyhtiöosuudet	484 644	507 701
Muut osakkeet ja osuudet	1 305 249	1 175 522
Lainasaamiset	352 207	353 537
Muut saamiset		
Muut saamiset	43 383	72 990
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	181 965	191 041
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 779 981	12 738 501
Vaihto-omaisuus	351 120	335 693
Saamiset	3 210 682	2 917 169
Pitkäaikaiset saamiset	174 581	174 581
Lyhytaikaiset saamiset	3 036 101	2 742 588
Rahoitusomaisuusarvopaperit	7 930 952	7 322 748
Rahat ja pankkisaamiset	3 287 227	2 162 891
VASTAAVAA	56 997 383	53 772 436
<u>VASTATTAVAA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
OMA PÄÄOMA	24 001 036	21 587 751
Peruspääoma/Osakepääoma	6 362 147	6 362 147
Yhdistysten ja säätiöiden peruspo	1 312	1 312
Arvonkorotusrahas	46 810	46 810
Muut omat rahastot	124 030	123 496
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	15 062 584	12 708 559
Tilikauden yli-/alijäämä	2 404 153	2 345 427
VÄHEMMISTÖOSUUS	38 926	35 734
VARAUKSET	239 274	246 065
Pakolliset varaukset	239 274	246 065
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	324 270	332 843

VIERAS PÄÄOMA	32 393 877	31 570 043
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	6 947 667	5 574 026
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 912 015	3 762 760
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	15 418 755	16 354 199
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 115 440	5 879 058
VASTATTAVAA	56 997 383	53 772 436

6 Tilinpäätöksen liitetiedot

6.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

6.1.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jakostusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Valtuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on Pirttikosken koulun poistoaikoja tarkistettu v. 2020 alkaen. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

6.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Taseeseen sisällyttämättömistä vastuusitoumuksista ja vastuista esitettävässä vuokravastuita koskevassa liitetiedossa vertailuvuoden 2020 luku on korjattu huomattun virheen takia.

6.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

6.3.1 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuusyhteisöt lukuunottamatta Kielosaari Kiinteistö Oy:tä, koska sen yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät katteet on vähennetty.

Konsernitilinpäätöksessä on eliminoitu Kiinteistö Oy Hourunkosken, Pyhäjökisun Vesi Oy:n ja Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän (kunnan osuuden suhteessa) maksamat kiinteistöverot.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja lasennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Hourunkosken poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Pyhäjoen Jäähalli Oy, Kiinteistö Oy Energy Tower ja Hankikiven Sähkönmyynti Oy on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Poikkeavat tilikaudet

Pyhäjoen Jäähalli Oy:n tiedot on yhdistelty konsernitilinpäätökseen 30.6.2021 laaditun tilinpäätöksen perusteella.

7 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

7.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

(ulkoiset)	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	756 949	809 555	748 954	813 139
Sosiaali- ja terveystoimet	17 477 171	16 806 659		
Opetus- ja kulttuuritoimet	624 770	483 900	460 670	356 199
Yhdyskuntapalvelut	3 202 288	3 286 026	1 365 073	1 572 767
Muut palvelut				
Toimintatuotot yhteensä	22 061 178	21 396 140	2 574 697	2 742 105

Toimintatuottoihin on tukiin ja avustuksiin kirjattu sosiaali- ja terveysministeriöltä haettavaa valtionavustusta eräisiin julkisiin sosiaali- ja terveydenhuollon covid-19-kustannuksiin, kunta on hakenut avustusta muiden välittömien kustannusten osalta. Avustus on laskennallinen ja sen yhteismäärä on 51 867 euroa.

7.2 Verotulojen erittely

	2021	2020
Kunnan tulovero	10 370 744	9 527 254
Osuus yhteisöveron tuotosta	928 371	676 755
Kiinteistövero	2 428 857	1 615 416
Verotulot yhteensä	13 727 971	11 819 425

7.3 Valtionosuuksien erittely

	2021	2020
Kunnan peruspalv. valtionosuus	8 898 357	9 688 745
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 202 992	2 170 692
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain muk. valtioosuudet	449 507	504 182
Verotulomenetysten korvaus	1 608 684	1 563 806
Valtioosuudet ja verotulomen. korvaukset yhteensä	10 956 548	11 756 733

7.4 Palvelujen ostojen erittely

	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	11 420 634	11 094 683
Muiden palvelujen ostot	2 771 153	2 235 619
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	14 191 787	13 330 302

7.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Valtuusto on hyväksynyt kokouksessaan 22.5.2019 suunnitelmapoistojen perusteet sovellettavaksi tilivuodesta 2019 eteenpäin. Valtuuston hyväksymien suunnitelmapoistojen perusteiden pohjalta kunnanhallitus hyväksyy hyödyke- tai hyödykeryhmäkohtaiset poistosuunnitelmat.

Valtuuston ohjeelliset poistoajat:

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2 - 5 vuotta*
Aineettomat oikeudet	5 - 20 vuotta
Liikearvo	2 - 5 vuotta*
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 - 5 vuotta*
Osallistuminen toisen yhteisön	
– tiehankkeisiin	15 - 20 vuotta*
– ratahankkeisiin	30 – 40 vuotta*
– väylähankkeisiin (sovelletaan vastaavanlaisen hyödykkeen hankintamenoa koskevia poistoajoja*)	
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	5 - 10 vuotta*
Muut	2 - 10 vuotta*

*)jollei vaikutusaikaa voi luotettavalla tavalla arvioida, on hankintameno poistettava enintään kymmenessä vuodessa.

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30 vuotta
Talousrakennukset	10 - 20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30 vuotta
Asuinrakennukset	30 - 50 vuotta
Kallioluolat ja -tunnelit, väestön- suojat	30 - 70 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 - 20 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 - 30 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 - 30 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 - 40 vuotta
Viemäriverkko	30 - 40 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 - 30 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulko- valaistusrakennukset	15 - 20 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja ala- alakeskukset	10 - 12 vuotta
Maakaasuverkko	20 - 25 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20 vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitos- koneet ja laitteet	10 - 20 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 - 15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 - 20 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 - 15 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 - 7 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 - 10 vuotta
Muut raskaat koneet	10 - 15 vuotta
Muut kevyet koneet	5 - 10 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 - 15 vuotta
Atk-laitteet	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet ei poistoaikaa

Perusparannusten käsittely

Perusparannusmeno lisätään poistamatto-
maan hankintamenoon, jollei erilliseen
hyödykkeen poistosuunnitelmaan ole erityistä
syytä.

Poistomenetelmä

Tasapoisto

Poistosuunnitelman perusteet

Poistoaikana käytetään ohjeellisten poisto-
aikojen lyhimpiä poistoaikoja.

Poistoaajan soveltaminen

Kunnanhallitus päättää teknis-taloudellisin
perustein hyödykekohtaisesti edellä mainittua
pidemmistä poistoaajoista em. ohjeellisten
arvojen puitteissa.

Muu päätösvalta

Kunnanhallitus päättää asiasta hyödykkeen valmistuttua.

Muilla osin päätösvaltaa käyttää kunnanhallitus kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen ja poistosuunnitelman perusteiden puitteissa.

7.6 Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	246 065	238 256		
Lisäykset tilikaudella		7 809		
Vähennykset tilikaudella	6 792			
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	239 273	246 065		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0	8 666		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella		8 666		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0	0	0	0

7.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Kunta	
	2021	2020
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	34 043	2 415
Rakennusten luovutusvoitot		
Muut luovutusvoitot		
Luovutusvoitot yhteensä	34 043	2 415
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	455	
Rakennusten luovutustappiot		
Muut luovutustappiot (osakkeet)		
Luovutustappiot yhteensä	455	0

7.8 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2021	2020
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	8 673	4 496
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Satunnaiset tuotot yhteensä	8 673	4 496

7.9 Korkosaamiset pääomalainoista

	2021	2020
Kiinteistö Oy Hourunkoski		
Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy	28 651	27 642
Pyhäjokisuun Vesi Oy		
<i>Korkosaamiset pääomalainoista</i>	<i>28 651</i>	<i>27 642</i>

8 Tasetta koskevat liitetiedot

8.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotuksen periaatteet ja arvonmäärittämenetelmät

Arvonkorotukset	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Rakennukset (tehty ennen 1.1.1998)				
Arvo 1.1.	46 810	46 810		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	46 810	46 810	0	0
Arvonkorotukset yht. 31.12	46 810	46 810	0	0

(1.000 €)	Aineett. hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						Kaikki	
	Aineet-	Muut pit-	Yht.	Maa-	Raken-	Kiinteät	Koneet	Muut	Kesken-	Yht.	yhteensä
	tomat	kävaikut-		alueet	nukset	raken-	ja ka-	ain.	eräiset		
	oikeu-	teiset				teet ja	lusto	hyö-	työt		
det	menot				laitteet		dykk.				
Poistamaton hankintam 1.1.	221	4	225	4 481	5 872	5 600	112	31	2567	18 663	18 888
Lisäykset tilikauden aikana	4		4	84	137	102			1784	2 107	2 111
Rahoitusosuudet tilikaudella	-6		-6		-103				-153	-256	-262
Vähennykset tilik. aikana			0	-34						-34	-34
Siirrot erien välillä	8	838	846			1 184			-2030	-846	0
Tilikauden poisto	-37	-4	-41		-535	-542	-44			-1 121	-1 162
Arvonlenn. ja niiden pal.			0							0	0
			1								
Poistam.hankintam 31.12.	190	838	028	4 531	5 371	6 344	68	31	2 168	18 513	19 541
										0	0
Arvonkorotukset										0	0
			1								
Kirjanpitoarvo 31.12.	190	838	028	4 531	5 371	6 344	68	31	2 168	18 513	19 541

Osakkeet ja osuudet

	Kunta- yhtymä- osuudet	Tytär- yhteisö- osakk. ja -osuu- det	Muut osak- keet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 894	514	1 491	3 899
Lisäykset			129	129
Rahoitusosuudet				0
Vähennykset				0
Siirrot erien välillä				0
Hankintameno 31.12.	1 894	514	1 620	4 028
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 894	514	1 620	4 028

Konserniyhteisöt	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus-%	Konsernin omistus- osuus-%	Kuntakonsernin osuus (1.000€)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
<u>Tytäryhteisöt</u>						
Pyhäjoki Data Oy	Pyhäjoki	63,00	63,00	31	1	10
Pyhäjokisuun Vesi Oy	Pyhäjoki	100,00	100,00	1 898	6 188	0
Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy	Pyhäjoki	100,00	100,00	143	319	-1
Kiinteistö Oy Hourunkoski	Pyhäjoki	100,00	100,00	33	2 410	0
Pyhäjoen Kuitu Oy	Pyhäjoki		100,00	50	2 005	39
<u>Kuntayhtymät</u>						
Raahen seudun ter.huoll ky	Raahen	9,01	9,01	390	2 439	-1
Raahen koulutusky	Raahen	7,10	7,10	948	182	136
P-P:n sairaanhoitopiirin ky	Oulu	0,78	0,78	1 540	4 867	43
P-P:n Liitto	Oulu	0,92	0,92	18	10	3
<u>Osakkuusyhteisöt</u>						
Pyhäjoen Jäähalli Oy	Pyhäjoki	48,00	48,00	106	10	3
Kiinteistö Oy Energy Tower	Kalajoki		33,33	18	355	-13
Hanhikiven Sähkönmyynti Oy	Pyhäjoki	33,33	33,33	646	3	0
Kielosaari Kiinteistö Oy	Pyhäjoki		24,70			

Saamisten erittely

	2021		2020	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		34 932		44 970
Lainasaamiset	1 088 752		1 206 423	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	1 088 752	34 932	1 206 423	44 970
Saamiset kuntayhtymiltä, jossa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		59 987		60 723
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		143 473		232 012
Yhteensä	0	203 461		292 735
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	36 010		37 340	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	36 010	0	37 340	0
Saamiset yhteensä	1 124 762	238 392	1 243 763	337 705

Siirtosaamiset

	Kunta			
			2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot			2 931	4 946
Kelan korvaus työterv.huollosta			43 334	42 852
EU -tuet ja -avustukset			175 776	43 383
Muut tulojäämät			287 317	354 342
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä			509 358	397 725

8.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	6 362 147	6 362 147	6 362 147	6 362 147
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	6 362 147	6 362 147	6 362 147	6 362 147
Yhd. ja säätiöiden peruspo.	1 312	1 312		
Osuus ky:n oman po:n lis.				
Arvonkorotusrahasto 1.1.	46 810	46 810	0	
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	46 810	46 810	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	123 496	112 807	0	
Lisäykset	534	9 994		
Vähennykset				
Muut omat rahastot 31.12.	124 030	123 496	0	0
Edellisten tilik. ylijäämä 1.1.	15 062 584	12 708 559	11 124 399	10 631 116
Tilikauden yli-/alijäämä	2 404 153	2 345 427	2 264 948	493 283
Oma pääoma yhteensä	24 001 036	21 587 751	19 751 494	17 486 546

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät	2021	2020
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	11 124 399	10 631 116
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 264 948	493 283
Kertynyt poistoero 31.12.		
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	1 500 000	1 500 000
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	14 889 347	12 624 399

Pitkäaikainen vieras pääoma

Yli 5 vuoden kuluttua erääntyviä velkoja (osa, joka erääntyy maksettavaksi myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua) ei ole.

Joukkovelkakirjalainat

	2021	2020
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
korko -0,15 - -0,44 %		
erääntyvät	9 950 000	10 950 000
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	9 950 000	10 950 000

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu		246 065	-	-
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>		246 065	-	-

Vieras pääoma

	2021		2020	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		11 091		8 285
Muut velat				
Siirtovelat		13 300		
<i>Yhteensä</i>	0	24 391	0	8 285
Velat kuntayhtymille, jossa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		479 737		287 135
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0	479 737	0	287 135
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0	0	0	0
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	0	504 129	0	295 420

Siirtovelat

			Kunta	
			2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jakotukset			745 548	711 720
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jakotukset			176 742	
Muut menojäämät			160 630	138 127
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>			1 082 920	849 844
<i>Siirtovelat yhteensä</i>			1 082 920	849 844

9 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

9.1 Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut yhteensä	636 311	1 320 735	340 316	1 047 492
* siitä seur. tilik. maksettava osuus	425 329	798 924	323 576	716 350
Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

9.2 Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	2021	2020
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset		
- alkuperäinen pääoma	10 304 785	10 304 785
- jäljellä oleva pääoma / saldo	6 097 075	6 394 368

9.3 Muut vastuusitoumukset

	2021	2020
Takaukset muiden puolesta / kunta		
- alkuperäinen pääoma	1 032 050	254 050
- jäljellä oleva pääoma	818 650	94 498
Takaukset muiden puolesta / konserni		
- alkuperäinen pääoma	1 104 590	326 590
- jäljellä oleva pääoma	850 248	131 449

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2021	2020
Osuus takausvastuista 31.12. (1.000 €)	21 571	20 525
Osuus kattamattomista takausvastuista 31.12. €	0	0
Kunnan mahd. vastuuta kattava osuus rahastosta 31.12. €	14 130	12 789

Arvonlisäveron palautusvastuu	2021	2020
	2 362 226	2 407 014

Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myydessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa.

Rahoitussitoumus Hanhikiven Sähkömyynti Oy:lle

Hanhikiven Sähkömyynti Oy:n rahoitussitoumus Voimaosakeyhtiö SF:lle on yhteensä enintään 4 636 200 euroa, josta Pyhäjoen kunnan osuus on enintään 1 545 400 euroa. 31.12.2021 rahoitussitoumusta on jäljellä 2 706 900 euroa, josta Pyhäjoen kunnan osuus on 902 300 euroa.

10 Ympäristöasiat

Ympäristötuotot ja -kulut:

	2021	2020
Viranomaistoiminnan tuotot	48 752	43 464
Viranomaistoiminnan kulut	-78 732	-69 587
<i>Ympäristökulut, netto</i>	-29 979	-26 123

11 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

11.1 Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön määrä osastoittain	31.12.2021	31.12.2020
Hallinto-, elinkeino- ja perusturvaosasto	16	15
Sivistysosasto	117	120
Tekninen osasto	42	36
Yhteensä	175	171

11.2 Henkilöstökulut

	2021	2020
Palkat ja palkkiot	6 141 516	5 964 652
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 374 312	1 348 181
Muut henkilösivukulut	247 138	202 158
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-111 341	-77 314
Henkilöstökulut yhteensä	7 651 626	7 437 677
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-50 992	-61 598
Tuloslaskelman mukaan yhteensä	7 600 634	7 376 079

11.3 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2021	2020
Suomen Keskusta rp	4 816	3 323
Vasemmistoliitto rp	913	597
Perussuomalaiset rp	471	
Luottamushenkilömaksut yhteensä	6 200	3 920

11.4 Tilintarkastajan palkkiot

BDO Audiator Oy (alv 0 %)	2021	2020
Tilintarkastuspalkkiot	8 848	9 811
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 390	2 645
Muut palkkiota		
Palkkiot yhteensä	12 238	12 456

11.5 Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Kunta on antanut kokonaan omistamilleen tytäryhtiöille raha-lainoja, joista 31.12.2021 on avoimena 1 088 753 euroa. Lainoille ei ole saatu turvaavaa vakuutusta. Kyse on ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetuista lainoista. Kunnan arvion mukaan lainoihin ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Lainat tyttärittäin (jäljellä oleva pääoma):

- Kiinteistö Oy Hourunkoski	264 934
- Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy	316 819
- Pyhäjokisuun Vesi Oy	<u>507 000</u>
Yhteensä	1 088 753

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 14 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta edellyttäen, että hän itse irtisanoutuu tehtävästään yhteisellä sopimuksella. Valtuusto on kokouksessaan 18.3.2017 § 150 hyväksynyt johtajasopimuksen.

Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

12 Luettelo käytetyistä kirjanpitolukemista v. 2021

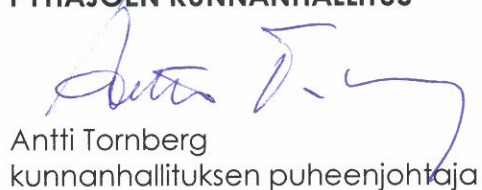
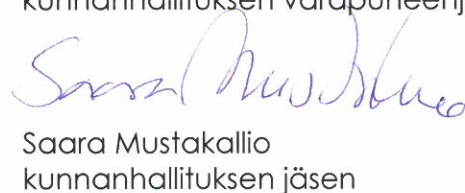
Tilinpäätöskirja
Tase-erittelyt
Päiväkirja pdf-tiedostona
Pääkirja pdf-tiedostona

Tositenumerosarjat:

Tositelaji	Nimii	Käytetyt tositenumerot		
230	Sähköinen kierrätys	021001	-	026159
120	Palkkatositteet	210001	-	210051
09	Käyttöomaisuusviennit	210201	-	210212
125	Myyntitositteet	210301	-	211743
10	Kassatositteet	212001	-	213170
111	Laskutus/tekninen	214001	-	214585
116	Laskutus/varhaiskasvatus	215001	-	215611
114	Laskutus/kiintiestöt	216001	-	216667

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Pyhäjoki 28.3.2022


Matti Soronen
kunnanjohtaja**PYHÄJOEN KUNNANHALLITUS**
Antti Tornberg
kunnanhallituksen puheenjohtaja
Saara Kestilä
kunnanhallituksen jäsen
Raino Peltoniemi
kunnanhallituksen jäsen
Mauri Virkkunen
kunnanhallituksen jäsen
Paula Anttila
kunnanhallituksen varapuheenjohtaja
Saara Mustakallio
kunnanhallituksen jäsen
Jyrki Takala
kunnanhallituksen jäsen**Tilinpäätösmerkintä**

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Pyhäjoki ____/____ 2022

BDO Oy
JHTT-yhteisöPiia-Tuulia Rauhala
KHT, JHT, CFE, CISA, CCSA, CIA, LPEC

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 126 pages before this page

Dokumentet inneholder 126 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 126 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 126 sider før denne side

Detta dokument innehåller 126 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende